

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

## BİLANÇO DİP NOTLARI (Milyon TL)

- 1- İşletmenin Faaliyet Konusu: Et ve Et Ürünleri ile Yan Ürünlerinin Üretim ve Pazarlanması.
- 2- Sermayenin % 10 veya daha fazlasına sahip ortakların;
- | <u>Adı</u>          | <u>Pay Oranı</u> | <u>Pay Tutarı</u> |
|---------------------|------------------|-------------------|
| Van İl Özel İdaresi | % 22,77          | 1.912.680,- 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 : Yoktur
- | <u>Artırım Tarihi</u> | <u>Artırım Tutarı</u> | <u>Nakit</u> | <u>Yedekler</u> | <u>YDDAF</u> |
|-----------------------|-----------------------|--------------|-----------------|--------------|
|                       |                       |              |                 |              |
- 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 ;
- Satın alınan, imal veya inşa edilen maddi duran varlıkların maliyeti : 16.617,- TL
  - Satılan veya hurdaya ayrılan maddi duran varlıkların maliyeti : 38.101,- TL
  - Cari dönemde ortaya çıkan yeniden değerlendirme artışları : Yoktur
  - Yapılmakta olan yatırımların niteliği, toplam tutarı, başlangıç ve bitiş tarihi ve tamamlanma derecesi : Yoktur
- 9- Cari ve gelecek dönemlerde yararlanılacak yatırım indirimi toplam tutarı : 6.523.470,- 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 | -                | -                     | 82.635,- 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 ve dönemsellik varsayımlarını değiştirecek muhtemel gelişmeler ve bunların gerekçeleri;
- Stok Değerleme : Dönem sonu stok birim fiyatlarına en yakın ay endeks rakamıyla,
  - Menkul Kıymet Değerleme: Elde etme maliyeti ve dönem sonu faiz tahakkuku ile,
  - Finansal Duran Varlık Değerleme: Aktife alınma tarihindeki endeks rakamıyla,
  - Alacak ve Borç Değerlemesi : Kayıtlı değeri ile
  - Amortisman Ayırma Yöntemi : Vergi mevzuatının belirlediği oranlar ve varlıkların düzeltilmiş değerleri üzerinden amortisman ayrılmıştır.
- 12- Tebliğin 1 nolu ekinde belirtilen bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan ve açıklamaya gerektiren hususlara ilişkin bilgi: Yoktur
- 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 : 21.481.316,- TL
- 17- Alacaklar için alınmış ipotek ve diğer teminatların toplam tutarı : 3.253.121,- TL
- İpotek Senedi : 945.250,- TL
  - Teminat Mektupları : 430.600,- TL
  - Teminat Senetleri : 1.772.271,- TL
  - Teminat Çekleri : 105.000,- TL
- 18- Pasifte yer almayan taahhütlerin toplam tutarı : MSB Adana, Diyarbakır, Bursa, İstanbul İç Tedarik Bölge Başkanlıklarına bağlı askeri birliklerin 30.04.2004 tarihine kadar olan Sığır, Koyun, Hindi ve Tavuk Eti, MSB İzmir İç Tedarik Bölge Başkanlığına bağlı askeri birliklerin 30.06.2004 tarihine kadar

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

olan Tavuk eti ile Van, Hakkari, Batman, Tunceli ve Serinyol/Hatay Jandarmanın birliklerinin 11.11.2004 tarihine kadar olan Tavuk eti ihtiyaçlarının karşılanacağı taahhüt edilmiştir.

- 19- Bankalardaki mevduatın bolke 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 : 488.268,- TL Peşin Ödenen Vergiler, İş Avansları, Personel Avansları ve Gelecek Aylara Ait Giderler.  
Gelir Tablosu/Olağanüstü Gelirler ve Karlar/Diğer Olağanüstü Gelirler ve Karlar:43.569,- TL Taşıt araçları hasar tazmin gelirleri/Sabit kıymet satışları ve diğer gelirler.  
Gelir Tablosu/Olağanüstü Gider ve Zararlar/Diğer Olağanüstü Gider ve Zararlar: 20.452,- 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 ilişkisen sahip iştirakler ve bağlı ortaklıkların dökümü, iştirakler ve bağlı ortaklıklar hesabında yer alan ortaklıkların isimleri ve iştirak oran ve tutarları, söz konusu ortaklıkların düzenlenen en son mali tablolarında yer alan dönem karı veya zararı, net dönem karı veya zararı ile bu mali tabloların ait olduğu dönem, kurulumuz standartlarına göre hazırlanıp hazırlanmadığı, bağımsız denetime tabi tutulup tutulmadığı ve bağımsız denetim raporunun olumlu, olumsuz ve şartlı olmak üzere hangi türde düzenlendiği:  
Bağlı Ortaklık    İst.Oranı    İştirak Tutarı    Dönem Karı veya Zararı    Net Dönem Karı veya Zararı  
Van Bes A.Ş.    % 99,15    210.262,- TL    1.550,- TL    1.038,- 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 haklar ve bunların değerleri : Yoktur
- 29- Duran varlıklarda son üç yılda yapılan yeniden değerlendirme tutarları : Yoktur
- 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	4.003,63	1.310.219,- TL	5.246,- TL

2- Dövizli Borçlar  

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>Döviz Kuru</u>	<u>TL Tutarı</u>
USD	4.000,00	1.316.538,- TL	5.266,- TL
- 31- Ortaklar, iştirakler ve bağlı ortaklıklar lehine verilen garanti, kefalet, avans, ciro gibi yükümlülüklerin tutarı : Yoktur
- 32- Kategoriler itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı : 65  
- İdari Personel : 22  
- Teknik Personel : 6  
- Pazarlama Personeli : 19  
- İşletme Personeli : 18
- 33- Mali tabloları önemli ölçüde etkileyen yada mali tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gereken diğer hususlar : Yoktur

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

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 : 143.411,- TL
  - a) Amortisman giderleri : 143.411,- TL
    - 5- Normal amortisman giderleri : 143.411
    - 6- Yeniden değerlemeden doğan amortisman giderleri : Yoktur
  - b) İtfa ve tükenme payları : Yoktur
- 2- Dönemin reeskont ve karşılık giderleri : 25.890,- TL

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

- 3- Dönemin tüm finansman giderleri : 9.320,- TL  
a) Üretim maliyetine verilenler : Yoktur  
b) Varlıkların maliyetine verilenler : Yoktur  
c) Doğrudan gider yazılanlar : 9.320,- TL
- 4- Dönemin finansman giderlerinden ortaklar, bağlı ortaklıklar 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 Besicilik San.Tic.A.Ş'den 83.801,- 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 : 26.416,- TL
- 8- Amortisman hesaplama yöntemleri ile bu yöntemlerde yapılan değişikliklerin dönemin amortisman giderlerinde meydana getirdiği artış (+) veya azalış (-) : Vergi mevzuatının belirlediği oranlar ve varlıkların düzeltilmiş değerleri üzerinden amortisman ayrılmıştır.
- 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 : Dönem sonu stok birim fiyatlarına yakın ay endeksi ile
- 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 tutarlar : Gövde Sığır Eti : 5.225.846,- 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 : Yoktur
- 14- Adi ve imtiyazlı hisse senetleri için ayrı ayrı gösterilmek koşulu ile, hisse başına kar ve kar 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>01.01.2004-31.03.2004</u> | <u>01.01.2003-31.03.2003</u> | <u>Değişim (%)</u> |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| Gövde Sığır Eti       | 820                          |                              |                    |
| Gövde Koyun Eti       | 6                            |                              |                    |
| Gövde Hindi Eti       | 280                          |                              |                    |
| Gövde Tavuk Eti       | 335                          |                              |                    |
| Şarküteri ve Parça Et | 232                          |                              |                    |
- 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>01.01.2004-31.03.2004</u> | <u>01.01.2003-31.03.2003</u> | <u>Değişim (%)</u> |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| Gövde Sığır Eti       | 619                          |                              |                    |
| Gövde Koyun Eti       | 19                           |                              |                    |
| Gövde Hindi Eti       | 249                          |                              |                    |
| Gövde Tavuk Eti       | 364                          |                              |                    |
| Şarküteri ve Parça Et | 73                           |                              |                    |

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

31.03.2003 Tarihi itibariyle Enflasyona göre düzeltilmiş mali tabloların tarafımızdan incelendiğini, raporun önemli konularda gerçeğe aykırı bir açıklama içermediği, raporun ilişkin olduğu dönem itibariyle, mali tabloların ve rapordaki diğer mali konulardaki bilgilerin, ortaklığın mali durumu ve faaliyet sonuçları hakkında gerçeği doğru bir biçimde yansıttığını beyan ve taahhüt ederiz.

VAN ET ENTEGRE ET SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

**Münir KARAM**  
Fabrika Müdürü

**H.Kaya TOKMAKÇIOĞLU**  
Genel Müdür