



BM BAĞIMSIZ DENETİM

**TAÇ TARIM ÜRÜNLERİ HAYVANCILIK
GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET
RAPORUNA İLİŞKİN
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

RAPOR NO: BMBD.2018/2.1

Taç Tarım Ürünleri Hayvancılık Gıda Sanayi Ve Ticaret A.Ş.**Yönetim Kurulu'na****1)Görüş**

Taç Tarım Ürünleri Hayvancılık Gıda Sanayi Ve Ticaret A.Ş. ("Şirket")'in 31.12.2017 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu, denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun Şirketin durumu hakkında yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

2)Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar* (Etik Kurallar) ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3)Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirketin 1/1/2017-31/12/2017 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 08.03.2018 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

4) Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 514 ve 516 ncı maddelerine göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

- a) Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.

b) Yıllık faaliyet raporunu; şirketin o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtacak şekilde hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, şirketin gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.

- Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:
- Faaliyet yılının sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
- Şirketin araştırma ve geliştirme çalışmaları,
- Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, ayni ve nakdi imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar. Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Gümrük ve Ticaret Bakanlığının ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

5) Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK hükümleri çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin, Şirketin denetlenen finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtip yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtip yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Ebubekir Aslantaş'dır.

İstanbul, 08.03.2018

BM BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

Ebubekir Aslantaş

Sorumlu Ortak Başdenetçi

TAÇ TARIM ÜRÜNLERİ
HAYVANCILIK GIDA
SANAYİ VE TİCARET
A.Ş.
2017 YILI FAALİYET
RAPORU

TAÇ TARIM ÜRÜNLERİ HAYVANCILIK GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
2017 YILI FAALİYET RAPORU

1. GENEL BİLGİLER

Raporun ait olduğu dönem : 01.01.2017-31.12.2017
Ticaret unvanı : Taç Tarım Ürünleri Hayvancılık Gıda San. Tic A.Ş.
Ticaret sicili numarası : 10040
Merkez adresi : Gölormanı Köyü Merkez Mah. No:158-159 Merkez /DÜZCE
Şube adresi :
İletişim bilgileri :
Telefon : 0380 532 40 41
Faks : 0380 532 41 11
E-posta adresi : info@tactarim.com.tr
İnternet sitesi adresi : www.tactarim.com.tr

Ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

ORTAKLAR	HİSSE ADEDİ	TUTAR	PAY ORANI
Tahsin Altun	3.900.000	3.900.000	%55,08
Eyyüb Sabri Mercan	165.000	165.000	%2,33
Çiğdem Altun	1.000	1.000	%0,015
Atilla Altun	1.000	1.000	%0,015
Saliha Yıldırım	58.000	58.000	%0,81
Orhan Özgür	100.000	100.000	%1,41
Halka açık kısım	2.855.000	2.855.000	%40,32
TOPLAM	7.080.000	7.080.000	%100

İmtiyazlı paylara ilişkin bilgiler
Yoktur.

Şirketin Yönetim Organı, Üst Düzey Yönetici Ve Personel Bilgileri

Şirketin yönetim organı 5 adet üyeden oluşan Yönetim Kurulu' dur. 20.07.2016 tarihli genel kurul toplantısında aşağıdaki kişiler yönetim kuruluna seçilmişlerdir :

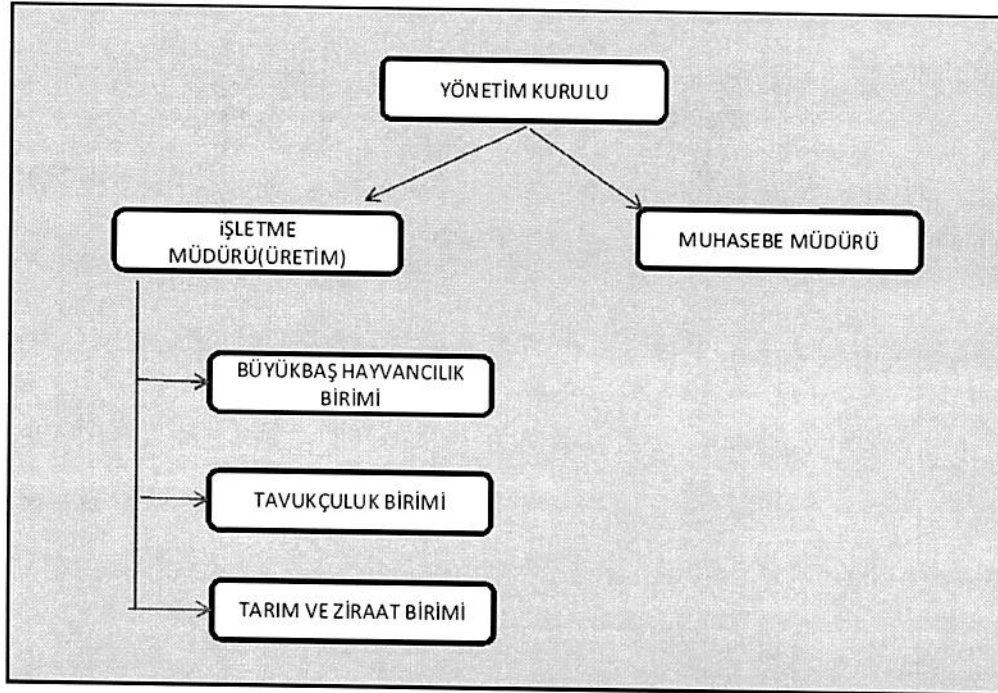
Yönetim Kurulu Üyeleri:

Adı – Soyadı	Görevi/Unvanı	Seçildiği Tarih
Tahsin ALTUN	Yönetim Kurulu Başkanı	20.07.2016 - 3 yıl
Atilla ALTUN	Yönetim Kurulu Başkanı Yardımcısı	20.07.2016 - 3 yıl
Çiğdem ALTUN	Yönetim Kurulu Üyesi	20.07.2016 - 3 yıl
Şenay TANERİ	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	09.08.2016 - 3 yıl
Osman KILIÇ	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	20.07.2016 - 3 yıl

29.03.2017 tarihli 2017/6 Yönetim Kurulu Kararında ; Bağımsız Yönetim Kurulu üyeliğinden istifa etmiş olan 291 377 53108 TC No'lu Osman Kılıç yerine şirket ortağı olmayan 511 966 74278 TC No'lu Turan EROL ve yine 17.11.2017 tarihli 2017/18 Yönetim Kurulu Kararında Bağımsız Yönetim Kurulu üyeliğinden istifa etmiş olan 511 966 74278 TC No'lu Turan EROL yerine 123 121 14566 TC No'lu Osman ÜMMET ilk Genel Kurulun onayına sunulmak üzere TTK'nun 363. Maddesi uyarınca Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi olarak atanmasına karar verilmiştir.

Şirketimiz , 2017 yılında şirket yönetim kurulu muhtelif tarihlerde 20 kez toplanmıştır. Toplantıların çoğuna bütün üyeler katılmıştır.

Organizasyon şeması:



Personel sayısı 12' dir. Birimler bazında personel sayıları aşağıdaki gibidir:

Yönetim	: 1
Büyükbaş hayvancılık	: 3
Tavuk yetiştirme	: 3
Tarımsal faaliyet	: 1
Mandıra	: 3
İnşaat	: 1

Şirket genel kurulunca verilen izin çerçevesinde yönetim kurulu üyelerinin şirketle kendisi veya başkası adına yaptığı işlemler ile rekabet yasağı kapsamında faaliyetleri yoktur.

2. ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ BİLGİLER:

a) Şirket' in ilgili hesap dönemi içerisinde yapmış olduğu yatırımlara ve diğer işlemlere ilişkin önemli bilgiler

Şirket, 2017 yılında süt ürünleri üretimine geçmiş olup devam etmektedir. Manda yetiştiriciliğine büyük önem verilecek olup yöresel ürünler üretimine başlanmıştır.

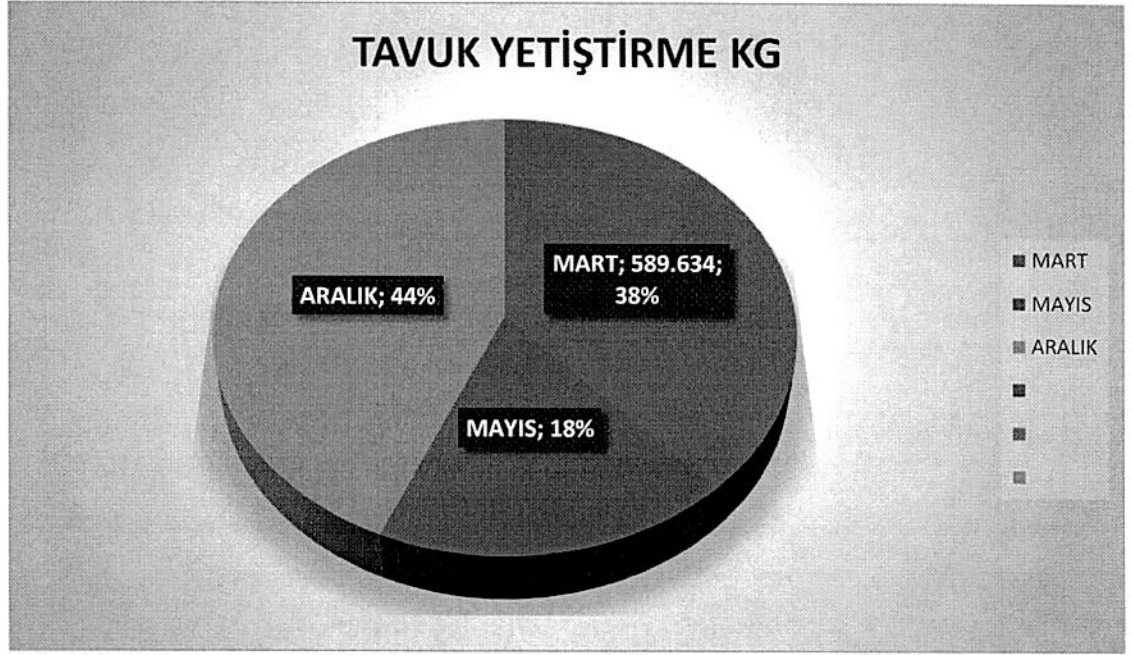
Şirket, 2017 Yılında besi koyun yetiştiriciliği sonra sona erdirmiştir.

Şirket, 2017 yılında Kurban ve adak kesimi yapılmamış olup gelecek yıllarda yapılacaktır.

Doğal besi ve yumurta tavukçuluğuna devam edilmektedir.

Şirket, Broiler tavuk yetiştiriciliğine 2017 yılında 3 dönem işletmiş olup 2018 yılında da işletmeye devam edecektir.

Dönem itibariyle broiler tavuk yetiştirme KG miktarı aşağıdadır:



Tarımsal Faaliyetler:

Şirketimiz mülkiyetinde 379.852 m2 kendi mülkiyeri ve kiralık 93.000 m2 olmak üzere toplam 472.852 m2 tarımsal faaliyet gerçekleştirilmektedir.

b) Şirket' in iç kontrol sistemi ve iç denetim faaliyetleri hakkında bilgiler ve yönetim kurulunun bu konu hakkındaki görüşü

Mali tabloların güvenilir olması, yönetimin ticari hususlarda doğru kararlar alması, işletme içi herhangi bir yolsuzluğun önlenmesi veya tespitinde yardımcı olması amacıyla yönetim iç kontrol faaliyetlerini yürütmekte ve şirketin kurumsallaşması açısından gerekli bu sisteme önem vermektedir. Bu nedenle Şirketimiz yönetim kurulu bünyesinde 2 Ekim 2013 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkeleri tebliği doğrultusunda yönetim kurulumuz bünyesinde Kurumsal Yönetim ve Denetim komitelerinin kurulması kararlaştırılmıştır. Bu doğrultuda Denetim komitesi 23 Ekim 2013 tarihinde iç kontrol prosedürlerini hazırlamış ve bu prosedürler 1 Kasım 2013 tarihi itibarıyla uygulanmaya başlanmıştır.

c) Şirketin doğrudan ve dolaylı iştiraki

Taçbeyaz Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş. %100 iştirak sahibidir.

d) Şirketin iktisap ettiği kendi payları

Yoktur.

e) **Hesap dönemi içerisinde yapılan özel denetime ve kamu denetimine ilişkin açıklamalar**
Şirketimiz, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından bağımsız denetim yetkisi verilmiş BM BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş. tarafından bağımsız denetime tabi tutulmuştur.

f) **Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim kurulu üyeleri hakkında uygulanan idari ve adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar:**

Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından Yönetim Kurulu Başkanı Tahsin ALTUN adına 676.803,00 TL ve 27.079 ,00 tutarında idari para cezası , Şirket adına 47.079,00 TL ve 21.560,00 TL idari para cezası kesilmiştir.

g) **Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetini etkileyebilecek nitelikteki davalar ve olası sonuçları hakkında bilgiler:**
Yoktur.

h) **Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Raporu**

Şirketimiz, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından yayımlanan Kurumsal Yönetim Uyum Raporu, Seri IV, No:56 sayılı Kurumsal Yönetim İlkelerinin Belirlenmesine ve Uygulanmasına İlişkin Tebliğ, eki Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uymakta ve uygulamaktadır

Kurumsal Yönetim Komitesi

Adı ve Soyadı	Görevi	Yönetim Kurulu Üyeliğinin Mahiyeti
Osman Ümmet	Kurumsal Yönetim Komitesi Başkanı	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Atilla Altun	Kurumsal Yönetim Komitesi Üyesi	Yönetim Kurulu Üyesi

Denetim Komitesi

Adı ve Soyadı	Görevi	Yönetim Kurulu Üyeliğinin Mahiyeti
Osman Ümmet	Denetim Komitesi Başkanı	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Osman Ümmet	Denetim Komitesi Üyesi	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

TAÇ TARIM ÜRÜNLERİ HAYVANCILIK GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
2017 YILI FAALİYET RAPORU

3. TEŞVİKLER

Teşvik ve Yardım Türü	Koşulları	Süresi	Tutar
Düzce İli Damızlık Sığır Yetiştiriciliği		1 Yıl	25.802,00
Mazot ve yem bitkileri desteği	Çiftçi Kayıt Sistemine kayıtlı arazileri üzerinde kaliteli kaba yem üretmek amacıyla yem bitkileri ekimi yapan üreticilere, yapay çayır-mera için üretim yaptıkları ilk yıl, çok yıllık yem bitkilerinden yonca için 4 yıl ve korunga için 3 yıl süreyle, tek yıllık yem bitkileri ekilişlerinde ise üretim yaptıkları yıl için, ürünü hasat etmeleri kaydıyla dekar başına ödeme yapılır.	1 Yıl	17.588,00
Manda Desteği	Proje kapsamında Hayvan başına verilen manda destekleri	1 Yıl	147.330,00
TOPLAM			190.720,00

4. FİNANSAL DURUM

a) Finansal duruma ve faaliyet sonuçlarına ilişkin yönetim organının analizi ve değerlendirmesi, planlanan faaliyetlerin gerçekleşme derecesi, belirlenen stratejik hedefler karşısında şirketin durumu:

Şirket 2017 yılını 33.693,00 TL net karla kapatmıştır. Aktif toplamı 33.218.808 TL olup karşılığında 16.799.401,00 TL özkaynak bulunmaktadır.

Şirket'in raporlama döneminde hasılatı 3.688.728,00 TL olarak gerçekleşmiştir. Satışların tamamı yurtiçi satışlardan müteşkil olup, yurtdışı satışı yoktur.

Şirket'in Ticari Faaliyetlerden Brüt karı 766.683,00 TL olarak gerçekleşmiştir. Anılan dönemde 376.022 TL Genel Yönetim Giderleri, 871.737 TL Esas Faaliyetlerden Diğer Giderleri ile 1.896.771,00 TL Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirleri oluşmuştur.

Şirketin 28.543.026,00 TL Duran Varlıkları vardır.

TAÇ TARIM ÜRÜNLERİ HAYVANCILIK GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
2017 YILI FAALİYET RAPORU

- a) Geçmiş yıllarla karşılaştırmalı olarak şirketin yıl içindeki satışları, verimliliği, gelir oluşturma kapasitesi, karlılığı ve borç/ öz kaynak oranı ile şirket faaliyetlerinin sonuçları hakkında fikir verecek diğer hususlara ilişkin bilgiler :

Özet Bilanço (TL)	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	31.12.2017	31.12.2016
Dönen Varlıklar	4.675.782	4.941.251
Duran Varlıklar	28.543.026	29.315.914
TOPLAM VARLIKLAR	33.218.808	34.257.165
Kısa Vadeli Yükümlülükler	10.184.096	12.968.485
Uzun Vadeli Yükümlülükler	6.235.311	7.639.872
Özkaynaklar	16.799.401	13.648.808
TOPLAM KAYNAKLAR	33.218.808	34.257.165

Özet Gelir Tablosu	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	01.01. - 31.12.2016	01.01. - 31.12.2015
Net Satışlar	3.688.728	5.306.594
Faaliyet Karı/Zararı	766.683	(703.155)
Vergi Öncesi Kar/Zarar	203.772	(3.526.542)
Dönem Net Zararı	33.693	(3.118.592)

- b) Şirketin sermayesinin karşılıksız kalıp kalmadığına veya borca batık olup olmadığına ilişkin tespit ve yönetim kurulu değerlendirmeleri :

Şirket'in sermaye yeterlilik durumu 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 376.maddesi ve ilgili mevzuat kapsamında değerlendirilmiş olup, sermayenin karşılıksız kalmamış olduğu ve yeterli seviyede olduğu tespit edilmiştir.

5. RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ :

a) Şirketin öngörülen risklere karşı uygulayacağı risk yönetimi politikasına ilişkin bilgiler

Canlı hayvanlar, ekili alanlar, binalar ve üretim teçhizatı sigorta ettirilmiştir ve ettirmeye devam edecektir. Hammadde fiyat artış riskini önlemek amacıyla fiyatların düşük olduğu sezonda yüklü miktarda yem ve hammadde alımı yapılacaktır.

b) 2017 faaliyet döneminde riskin erken saptanması komitesi ve diğer komiteler kurulmamış olup, 2018 yılında kurulması kararlaştırılan kurumsal yönetim komitesi riskin saptanması ve yönetimi konusunda çalışmalar yapacaktır.

c) Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşımadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşılamamışsa ve kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler

Şirketimiz önceki dönemlerde koyduğu sermaye artışı ile birlikte halka açılma, bu sayede elde edilen fonu yeni yatırımlara dönüştürme ve dolayısıyla şirket karlılığını arttırıcı yönde adımlar atma hedeflerini yerine getirmiştir. Ülkemizin içinde bulunduğu dönem itibari ile zorluklar yaşanmakta olup bu durumun şirketimizi asgari düzeyde etkilenmesine çalışılacaktır.

d) Yıl içerisinde olağan genel kurul yapılmıştır.

03.03.2017 tarihli 2017-4 no'lu karar ile 2016 yılı Olağan Genel Kurulu yapılmıştır.

Bu rapor, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı tarafından 28.02.2012 tarih ve 28395 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan "Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup aşağıda isimleri yazılı şirketin yönetim kurulu üyeleri tarafından imzalanarak onaylanmıştır.

TAÇ TARIM ÜRÜNLERİ HAYVANCILIK GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
2017 YILI FAALİYET RAPORU

Tahsin Altun	Atilla Altun	Çiğdem Altun
Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu	Yönetim Kurulu
Başkanı	Başkan Yardımcısı	Üyesi
Osman Kılıç	Üzeyir Ay	
Bağımsız	Bağımsız	
Yönetim Kurulu Üyesi	Yönetim Kurulu Üyesi	