

EGELİ & CO TARIM GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

31 ARALIK 2019 TARİHLİ SOLO BİLANÇO VE DİPNOTLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA TTK 376 BİLANÇOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR

*(Bağımsız
Denetimden
Geçmemiş)*

Dönen varlıklar:**31 Aralık 2019**

Nakit ve nakit benzerleri	57
Finansal yatırımlar	-
Ticari Alacaklar	-
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	-
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	-
Diğer alacaklar	1.741.670
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	1.721.152
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	20.518
Diğer dönen varlıklar	137.046

Toplam dönen varlıklar**1.878.773****Duran varlıklar:**

Diğer alacaklar	-
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	-
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	-
Finansal yatırımlar	9.980.694
Maddi duran varlıklar	6.956
Diğer duran varlıklar	636.352

Toplam duran varlıklar**10.624.001****Toplam varlıklar****12.502.774**

31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA TTK 376 BİLANÇOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR

*(Bağımsız
Denetimden
Geçmemiş)*

Kısa vadeli yükümlülükler:

31 Aralık 2019

Kısa vadeli borçlanmalar	543.827
Ticari borçlar	323.216
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	-
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	323.216
Diğer borçlar	320.568
- <i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	45.962
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	274.605
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	227.241
Kısa vadeli karşılıklar	1.210.667
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	-
- <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	1.210.667

Toplam kısa vadeli yükümlülükler

2.625.517

Uzun vadeli yükümlülükler:

Uzun vadeli borçlanmalar	3.456.163
Uzun vadeli karşılıklar	1.213.026

Toplam uzun vadeli yükümlülükler

4.669.189

Toplam yükümlülükler

7.294.706

ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş sermaye	22.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	801.527
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	474.975
Paylara ilişkin primler	11.328
Geçmiş yıllar karları / zararları	(10.609.034)
Net dönem zararı	(7.470.728)

Toplam özkaynaklar

5.208.068

Toplam kaynaklar

12.502.774

DİPNOT 1 - BİLANÇONUN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

1.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

İlişikteki bilanço Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 Tebliği hükümlerine tabi olmaksızın ancak SPK'nun II-14.1 Tebliği çerçevesinde hazırlanan periyodik finansal tablolar ile aynı tarihli olmak üzere hazırlanmıştır.

TTK 376 bilançosu SPK'nun II-14.1 Tebliği hükümlerinden tümüyle bağımsız olup bunların yerine geçemez. Finansal yatırımların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre yasal kayıtlar ("VUK") esas alınarak hazırlanmıştır.

1.2 Halka Açık Şirketler Bakımından 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 376'ncı Maddesinin Uygulaması

SPK'nun 10.04.2014 tarih ve 11/352 sayılı Kararı'nda;

A- TTK'nın 376'ncı maddesinin birinci fıkrasının uygulaması ile ilgili olarak;

1) Sermaye ve kanuni yedek akçelerin toplamının yarısının karşılıksız kaldığına ilişkin tespiti, Kurulun II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" (II-14.1 Tebliği) çerçevesinde hazırlanıp kamuya açıklanan yıllık finansal durum tablolarından (bilanço) yapılmasına,

2) Sermaye kaybının tespitinde II-14.1 Tebliği uyarınca hazırlanan finansal durum tablosunda (bilanço) yer alan kalemler dikkate alınarak,
$$\frac{((\text{Sermaye} + \text{Kanuni Yedek Akçeler}) - \text{Özkaynaklar})}{(\text{Sermaye} + \text{Kanuni Yedek Akçeler})}$$
 formülünün uygulanmasına, (Özkaynaklar tutarı, konsolide finansal tablo düzenleyenler için "Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar" kalemi değil özkaynakların tamamı olarak dikkate alınacaktır.)

3) Sermaye ve kanuni yedek akçelerin toplamının yarısının karşılıksız kaldığının tespiti halinde, şirket yönetim kurulunun genel kurulu derhal toplantıya çağırmak ve iyileştirici önlemleri genel kurula sunmakla yükümlü olduğuna,

B- TTK'nın 376'ncı maddesinin ikinci fıkrasının uygulaması ile ilgili olarak;

1) Sermaye ve kanuni yedek akçelerin toplamının üçte ikisinin karşılıksız kaldığına ilişkin tespiti, Kurulun II-14.1 Tebliği çerçevesinde hazırlanıp kamuya açıklanan yıllık finansal durum tablolarından (bilanço) yapılmasına,

2) Sermaye kaybının tespitinde II-14.1 Tebliği uyarınca hazırlanan finansal durum tablosunda (bilanço) yer alan kalemler dikkate alınarak,
$$\frac{((\text{Sermaye} + \text{Kanuni Yedek Akçeler}) - \text{Özkaynaklar})}{(\text{Sermaye} + \text{Kanuni Yedek Akçeler})}$$
 formülünün uygulanmasına, (Özkaynaklar tutarı, konsolide finansal tablo düzenleyenler için "Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar" kalemi değil özkaynakların tamamı olarak dikkate alınacaktır.)

3) Sermaye ve kanuni yedek akçelerin toplamının üçte ikisinin karşılıksız kaldığının tespiti halinde, şirket yönetim kurulunun, genel kurulu derhal toplantıya çağırmak ve bu genel kurulda sermayenin üçte biri ile yetinme veya sermayenin tamamlanması kararlarından birinin alınması amacıyla gündeme madde eklemekle yükümlü olduğuna,

4) Sermaye ve kanuni yedek akçelerin toplamının üçte ikisinin karşılıksız kaldığının tespiti halinde, şirket yönetim kurulunun, şirketin borca batıklık durumunu da incelemesi gerektiğine,

C- TTK'nın 376'ncı maddesinin üçüncü fıkrasının uygulaması ile ilgili olarak;

1) Kurulun II-14.1 Tebliği çerçevesinde ara dönem finansal rapor hazırlama yükümlülüğü bulunan şirketler için;

- i. İşletmenin devamlılığı esasına göre hazırlanacak ara bilanço olarak Kurulun II-14.1 Tebliği çerçevesinde hazırlanan periyodik finansal tabloların dikkate alınmasına,
- ii. Aktiflerin muhtemel satış fiyatları esas olmak üzere hazırlanacak ara bilançonun (TTK 376 bilançosu) ise, Kurulun II-14.1 Tebliği hükümlerine tabi olmaksızın ancak Kurulun II-14.1 Tebliği çerçevesinde hazırlanan periyodik finansal tablolar ile aynı tarihli olmak üzere borca batıklık şüphesinin çıkmasını takiben en çok 30 gün içerisinde tanzim edilmesine,

2) Kurulun II-14.1 Tebliği çerçevesinde ara dönem finansal rapor hazırlama yükümlülüğü bulunmayan işletmeler için ise; borca batıklık şüphesinin çıkmasını takiben 30 gün içerisinde hem Kurulun II-14.1 Tebliği hükümlerine uygun olarak devamlılık esasına göre hem de TTK 376 bilançosu tanzim edilmesine,

3) Devamlılık esasına uygun olarak hazırlanan finansal durum tablosu sermayenin tamamının kaybını gösteriyorken, TTK 376 bilançosu aktiflerin şirket alacaklılarının alacaklarını karşılama durumunda, aksini açıkça ortaya koyan durumların ortaya konamaması halinde, TTK'nın 376'ncı maddesinin üçüncü fıkrasında öngörülen tedbirlerin alınmasına gerek bulunmadığına,

4) TTK 376 bilançosunda yer alan duran varlıklardan gayrimenkul niteliğinde olanların Kurulun yetkilendirdiği "Gayrimenkul Değerleme Şirketleri"nden biri tarafından, geri kalan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ise Kurulun 17.07.2003 tarih ve 37/875 sayılı Kararında belirtilen şirketlerden biri tarafından Kurulun değerlemeye ilişkin düzenlemeleri kapsamında değerlendirilme yapılmış olması gerektiği ve konuya ilişkin dipnotlarda değerlendirilmesi yapılan duran varlığın cinsi, uygulanan değerlendirme metodolojisi ve değerlendirme yapan şirketin ticaret unvanı başta olmak üzere gerekli açıklamalara yer verilmesi gerektiğine,

5) TTK 376 bilançolarının, Kurulun II-14.1 Tebliği hükümlerinden tümüyle bağımsız olduğu ve bunların yerine geçemeyeceğine ilişkin olarak alınacak bir yönetim kurulu kararı ile birlikte Kurulun özel durumların açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri kapsamında kamuya duyurulması gerektiğine,

6) Aktiflerin muhtemel satış fiyatları esas alınarak hazırlanan bilançolarda yer alan varlıkların değerlerinin Kurulun II-14.1 Tebliği uyarınca düzenlenen finansal raporlama dönemleri itibarıyla gözden geçirilmesi; esas alınan aktiflerde satış, genel ekonomik durum, şirkete özel gelişmeler ve benzeri nedenlerle değişme olmadığı ve değerlendirme sonucunda oluşan fon gelecek dönemlerde oluşan/oluşacak sermaye kaybını karşılamaya yeterli olduğu sürece, yeni bir TTK 376 kapsamında ara bilanço düzenlenmesi gerekmediğine; ancak varlıkların değerinde yeniden değerlemeyi gerektirecek önemli bir değişikliğin olmadığı ve yeniden değerlendirme sonuçları ile oluşan fona ilişkin olarak, periyodik finansal tabloların kamuya açıklandığı tarihler itibarıyla TTK 376 bilançosunun ilk yayımlandığı özel durum açıklamasının tarihinin de belirtildiği bir özel durum açıklamasında bulunulması gerektiğine,

7) Faaliyet konusu sportif faaliyetler veya söz konusu faaliyetlerden elde edilen gelirlerin yönetilmesi olan halka açık ortaklıkların, TTK 376 bilançosunda yer alan varlıklarını her durumda en çok 2 yıllık, diğer halka açık ortaklıkların ise 5 yıllık periyotlarla yeniden değerlemesini yaptırmalarının zorunlu olduğu ve yeniden değerlendirme sonuçları ile oluşan fona ilişkin olarak periyodik finansal tabloların kamuya açıklandığı tarihler itibarıyla özel durum açıklamasında bulunulması gerektiğine,

D- 6/12/2012 tarihli ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 136'ncı maddesi uyarınca banka ve sigorta şirketleri ile 21/11/2012 tarihli ve 6361 sayılı Finansal Kiralama, Faktöring ve Finansman Şirketleri Kanunu uyarınca finansal kiralama, faktöring ve finansman şirketlerinin, TTK'nın 376'ncı maddesine ilişkin özel mevzuatlarında yer alan hükümleri uygulamaları, yukarıda yer verilen TTK'nın

376'ncı maddesine ilişkin olarak öngörülen yükümlölüklerin yerine getirilmesi hükmünde olup, konuya ilişkin olarak kamuya yapılacak açıklamalar hususunda bu Karara tabi olduklarına,

E- TTK'nın 376'ıncı maddesi kapsamında yapılan/yapılacak işlemlerin yönetim kurulunun veya yerine geçecek müessesenin sorumluluğunda olduğuna,

karar verilmiştir.

DİPNOT 2 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Şirket'in bağılı ortaklıkları aşağıda belirtilmiştir:

Batı Tarımsal Yatırımlar A.Ş.

EGC Tarım Arazileri A.Ş.

Doğa Tarım Hayvancılık Gıda Pazarlama San. Tic. A.Ş.

Şirket'in kontrolünü elinde bulundurduğu bağılı ortaklıklarının 31 Aralık 2019 tarihi itibarı ile %100 hissesine sahiptir.

Bağılı ortaklıkların bu rapordaki finansal yatırım değeri olarak; daha önce kamuya açıklanmış bulunan Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği hükümlerine göre hazırlanmış finansal raporda yer alan tutarlar esas alınmıştır. Dolayısı ile yasal kayıtlarımızdaki bağılı ortaklık değerlerine "değer azalışı" uygulanmıştır.

DİPNOT 3 – ÖZKAYNAKLAR

Bilanço hazırlanırken bağılı ortaklıkların değer azalışları dikkate alınmış olup özkaynak tutarı 5.208.068 TL'dir.

DİPNOT 4 – SONUÇ

Şirketimizin TTK 376 bilançosuna göre aktifleri yükümlölüklerini karşılamaktadır.

Aktif Toplamı : 12.502.774 TL

Yükümlölük Toplamı : 7.294.706 TL