



**PANAGRO TARIM HAYVANCILIK GIDA  
SANAYI VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**01.01.2019-30.06.2019**

**Ara Hesap Dönemine İlişkin Faaliyet Raporu**

**Eylül 2019**

---

Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar" Tebliğine istinaden hazırlanmıştır.



#### *Sınırlı Olumlu Sonucun Dayanağı*

Şirket'in 30 Haziran 2019 tarihli ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin 5 Eylül 2019 tarihli sınırlı denetim raporumuzun *Sınırlı Olumlu Sonucun Dayanağı* bölümünde açıklandığı üzere; Şirket, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") hükümlerine göre karşılaştırmalı olarak sunulması gereken 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunu, özkaynaklar değişim tablosunu ve nakit akış tablosunu ve ilgili dipnotlarını ara dönem özet finansal bilgiler ile karşılaştırmalı olarak sunmamıştır.

#### *Sınırlı Olumlu Sonuç*

Sınırlı denetimimize göre, *Sınırlı Olumlu Sonucun Dayanağı* paragrafında belirtilen hususun muhtemel etkileri hariç olmak üzere ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

#### *Dikkat Çekilen Husus*

İlişikteki ara dönem faaliyet raporu içerisinde sunulan ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin 5 Eylül 2019 tarihli sınırlı denetim raporumuzda *Dikkat Çekilen Husus* olarak raporlanan aşağıdaki husus bulunmaktadır.

İlişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemlerin açıklandığı finansal tabloların 3 no'lu dipnotuna dikkat çekeriz. Şirket'in toplam satışlarının ve satın alımlarının önemli bir kısmı ilişkili taraflarla yapılmakta olup ilişkili tarafları ile gerçekleştirilen önemli tutarda ticari ve ticari olmayan işlemler ve bunlardan kaynaklanan ticari ve ticari olmayan alacakları ve borçları mevcuttur. Ancak bu husus tarafımızca verilen sınırlı olumlu sonucu etkilememektedir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi  
A member firm of KPMG International Cooperative



Ayşe Özlem Karahan SMMM  
Sorumlu Denetçi  
5 Eylül 2019  
Ankara, Türkiye

## İÇİNDEKİLER

1 GENEL BİLGİLER.....	3
2. YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR .....	6
3.ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI .....	6
4. ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER .....	6
5. FİNANSAL DURUM.....	9
6. RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ.....	10
7. FİNANSAL TABLOLARIN HAZIRLANMA SÜRECİYLE İLGİLİ OLARAK; ŞİRKET'İN İÇ DENETİM VE RİSK YÖNETİM SİSTEMLERİNİN ANA UNSURLARINA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	11
8 . DİĞER HUSUSLAR.....	12

## 1 GENEL BİLGİLER

### 1.1. Raporun İlgili Olduğu Hesap Dönemi

Bu faaliyet raporu 01.01.2019-30.06.2019 hesap dönemi faaliyetlerine ilişkindir.

### 1.2. Şirketin Ticari Unvanı, Ticaret Sicil Numarası, Merkez ve Şubelerine İlişkin İletişim Bilgileri ile İnternet Sitesinin Adresi

<b>Ticaret Unvanı</b>	: Panagro Tarım Hayvancılık Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
<b>Ticaret Sicil Memurluğu</b>	: Konya Ticaret Sicil Memurluğu
<b>Ticaret Sicil Numarası</b>	: 35984
<b>Adres</b>	: Melikşah Mahallesi Beyşehir Caddesi No:9 Meram/Konya
<b>Telefon</b>	: 0 332 224 24 24
<b>Faks</b>	: 0 332 364 20 85
<b>Kurumsal İnternet Sitesi</b>	: <a href="http://www.panagro.com.tr">www.panagro.com.tr</a>
<b>Şube Bilgileri</b>	:

1 Mükellefiyetsiz Şube	Taşagül Şubesi	Türkmencamili Taşagül Yolu 2066 Parsel Çumra KONYA
2 Mükellefiyetsiz Şube	Kaşınhanı Şubesi	Kaşınhanı Yeni Mahalle Sardunya Sokak No:1 Meram KONYA
3 Mükellefiyetsiz Şube	Aslım-Saraçoğlu Şubesi	Saraçoğlu Mahallesi 31476 Ada Pafta M29D04 A-B-C-D Karatay KONYA
4 Mükellefiyetsiz Şube	Sarıoğlan Şubesi	Sarıoğlan Mahallesi Kızılcakır Caddesi No:30A Bozkır KONYA
5 Mükellefiyetsiz Şube	Sivrice Şubesi	Çarıklar Fatih Mahallesi Serik Sokak No:23/1 Meram KONYA
6 Mükellefiyetsiz Şube	Göçü Şubesi	Göçü Mahallesi 22892. Sokak No:2 Karatay KONYA
7 Mükellefiyetsiz Şube	Antalya Bölge Müdürlüğü Şubesi	Aşağıoba Mahallesi Toptancılar Birliği Sokak No:105/11 Döşemealtı KONYA
8 Mükellefiyetsiz Şube	Alanya Bölge Müdürlüğü Şubesi	Okurcalar Mahallesi Fatih Sultan Mehmet Bulvarı AB-I Hayat Konutları No:12A Alanya ANTALYA
9 Mükellefiyetsiz Şube	Muğla Bölge Müdürlüğü Şubesi	Bayır Mahallesi Taner Taşer Caddesi No:3 Menteşe MUĞLA
10 Mükellefiyetsiz Şube	İstanbul Anadolu Yakası Bölge Müdürlüğü Şubesi	Mimar Sinan Mahallesi Selçukhan Caddesi No:334A Sultanbeyli İSTANBUL
11 Mükellefiyetsiz Şube	Konya Bölge Müdürlüğü Şubesi	Ateşbaz Veli Mahallesi Dökmetepe Sokak No:2 Meram KONYA
12 Mükellefiyetsiz Şube	İstanbul Avrupa Yakası Bölge Müdürlüğü Şubesi	Yakuplu Mahallesi Dereboyu Caddesi No:34/5 Beylikdüzü İSTANBUL

### 1.3. Sermaye ve Ortaklık Yapısı

Şirket'in 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla çıkarılmış sermayesi 550.000.000 Türk Lirasıdır.

Pay Sahibi	30.Haz.19 (Türk Lirası)	Pay	31.Ara.18 (Türk Lirası)	Pay
Konya Şeker Sanayi ve Ticaret A.Ş.	535.400.000,00	97,35%	535.400.000,00	97,35%
Anadolu Birlik Holding A.Ş.	10.200.000,00	1,85%	10.200.000,00	1,85%
Panek Ziraat Aletleri A.Ş.	4.400.000,00	0,80%	4.400.000,00	0,80%
<b>Toplam</b>	<b>550.000.000,00</b>	<b>100</b>	<b>550.000.000,00</b>	<b>100</b>

### 1.4. İmtiyazlı Paylara Ve Payların Oy Haklarına İlişkin Açıklamalar

Şirketin esas sermayesi her biri 1-TL. (Bir Türk Lirası) nominal değerinde 20.000 adet A grubu 549.980.000 adet B grubu olmak üzere toplam 550.000.000 adet nama yazılı hisseye ayrılmıştır. Şirkette her payın 1 (Bir) adet oy hakkı bulunmaktadır. Pay sahibine, oy hakkını en kolay ve uygun şekilde kullanma fırsatı sağlanmaktadır.

### 1.5. Yönetim Organı, Üst Düzey Yöneticileri ve Personel Sayısı ile İlgili Bilgiler

#### 1.5.1. Yönetim Kurulu

Şirket'in Yönetim Kurulu üyeleri, 25.05.2018 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı ile 3 yıllığına seçilmişlerdir.

Yönetim Kurulu üyeleri ve görevleri aşağıda belirtildiği gibidir.

PANAGRO TARIM HAYVANCILIK GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. YÖNETİM KURULU ÜYELERİ	
Adı-Soyadı	Ünvanı

Yılmaz BADEMLİ	Yönetim Kurulu Başkanı
Ali TUNÇEL	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Ramazan TÜZEN	Yönetim Kurulu Üyesi
Hakan AKKOYUN	Yönetim Kurulu Üyesi
Naci ÖZAVCI	Yönetim Kurulu Üyesi

Şirketimiz Yönetim Kurulu üyelerinde herhangi 2 Yönetim Kurulu üyesi müşterek imzaları ile Şirketi temsil ve ilzama yetkilidir.

### 1.5.2. Üst Düzey Yöneticiler

Faaliyet Raporu itibariyle Şirket'in Üst Düzey Yöneticileri aşağıda verilmiştir.

Adı Soyadı	Görevi
Hakan Akkoyun	Genel Müdür
Hüseyin Avcı *	Hayvansal Üretim ve İçecek Gıda Grup Başkanı

\*01.08.2019 tarihinde 2019/18 nolu Yönetim Kurulu Kararı ile atanmıştır.

### 1.5.3. Personel Sayısı

30 Haziran 2019 tarihi itibariyle Şirket'in personel sayısı 1361 kişidir. (31.12.2018: 1.345 kişidir)

### 1.6. Şirket Genel Kurulunca Verilen İzin Çerçevesinde Yönetim Kurulu Organ Üyelerinin Şirketle Kendisi Veya Başkası Adına Yaptığı İşlemler İle Rekabet Yasağı Kapsamındaki Faaliyet Bilgileri

Şirket'teki bilgilere göre, Yönetim Kurulu üyeleri, 01.01.2019-30.06.2019 ara hesap döneminde kendi adlarına Şirket'in faaliyet konusu kapsamına giren alanlarda ticari faaliyette bulunmamışlardır.

### 1.7. Yatırımcı İlişkileri Bölümü

SPK'nın "Kurumsal Yönetim Tebliği'nin (II-17.1) 11.madde hükümleri doğrultusunda, Yönetim Kurulumuz 05.07.2019 tarih 2019/14 sayılı kararı ile Yatırımcı İlişkileri bölümü teşkil edilmiştir. Yönetim Kurulumuzun aynı tarih ve sayılı kararı ile Yatırımcı İlişkileri Bölümü Yöneticisi olarak Fatma Gülcan Küçük atanmıştır.

Adı Soyadı	Ünvanı
Fatma Gülcan KÜÇÜK	Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi

## **2. YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR**

Başlığa ilişkin bilgilere Şirket'in 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren 6 aylık ara hesap dönemine ait ara dönem finansal tabloların ilgili dipnotundan ulaşabilirsiniz.

## **3. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI**

Panagro Tarım Hayvancılık Gıda San. ve Tic. A.Ş., teknolojik üstünlüklere sahip donanımıyla hijyenik bir ortamda doğal ve sağlıklı üretim gerçekleştirirken, kurulan üretim zinciriyle bölge ve ülke hayvancılığının da gelişiminde önemli bir rol oynamayı, katma değerli üretimle, üreticinin refahını daha da arttırmayı hedeflemektedir. Yürütülen Arge faaliyetleri kapsamında hem pazarda olan ürünlerde inovatif yaklaşımla farklılık yakalamaya hem de pazarda olmayan ürünlerin geliştirilmesine çalışılmaktadır. Tüketici talep ve beklentilerini işin odağında tutmak ve tüketici sağlığına saygıyı gözetmek Panagro'nun en temel prensiplerindedir. Bu hedef ve prensipler doğrultusunda Arge çalışmaları yapılmaktadır. 2019 yılı faaliyet döneminde Arge Merkezimizde 11 proje yürütülmeye devam etmektedir. Bu projelerin temeli; Üniversite-Sanayi İşbirlikleri, TÜBİTAK projeleri, ürün geliştirme, kalite iyileştirme ve maliyet düşürme, ambalaj iyileştirme çalışmalarına dayanmaktadır. Proje çalışmaları kapsamında, 2019 yılı içerisinde 400' ün üzerinde ambalaj ve ürün denemesi gerçekleştirilmiştir. Yapılan ürün denemeleri sonrasında Pazarlama ve Satış birimlerinin talebi doğrultusunda 5 adet yeni ürün piyasaya sunulmuştur.

## **4. ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER**

### **4.1. Şirket'in Faaliyet Konusu, Faaliyet Gösterdiği Sektör ve Bu Sektör İçerisindeki Yeri**

Çiftçinin refah seviyesinin yükselmesi için hayvancılığın ve tarımın ayrılmaz bir ikili olduğu inancıyla pancar üretici çiftçileri hayvancılıkla da desteklemek amacıyla Panagro kuruldu. Toplam 343 bin metrekare açık alan üzerinde, 100 bin metrekare kapalı alan üzerinde yer almakta ve ülkemizde sektörün en büyüğüne sahip olma gururunu da yaşatmaktadır.



## 4.2. Şirket'in Üretim Birimlerinin Nitelikleri, Faaliyet Konusu Mal ve Hizmet Üretimindeki Gelişmeler

### ET ÜRÜNLERİ:

Panagro ET-SÜT-Entegre Gıda Kompleksi, teknolojik üstünlüklere sahip donanımıyla hijyenik bir ortamda doğal ve sağlıklı üretim gerçekleştirirken, kurulan üretim zinciriyle bölge ve ülke hayvancılığının da gelişiminde önemli bir rol oynamaya, katma değerli üretimle üreticinin refahını daha da artırmaya başladı. Günlük 450 büyük veya 1250 küçük başlık işleme kapasitesine sahip et ve et ürünleri tesisi bu kapasiteyle Türkiye'nin taze et tüketiminin önemli bir bölümünü karşılayabilecek durumdadır.

### SÜT ÜRÜNLERİ :

Şirketimiz tarafından yatırımı gerçekleştirilen süt entegre üretim tesisimiz günlük 1.200 ton süt işleme kapasitesine sahiptir. Yoğurt, ayran, tereyağı ve beyaz peynir gibi geleneksel ürünlerin yanı sıra uzun ömürlü süt ürünleri ve doğal peynirlerde ürün yelpazesinde yer almaktadır. Fabrikamızda süt ürünleri üretiminde dünyada kullanılan en modern teknolojiler seçilmiş ve tesis en ileri derecede otomasyon ile donatılmıştır. Üreticilerden günlük olarak toplanan bölge sütleri paslanmaz tankerler vasıtasıyla fabrikaya taşınarak 24 saat içinde tazeliğini kaybetmeden işlenerek son ürün haline getirilmektedir. Üretilen tüm ürünler el değmeden ambalajlanarak tüm sevkiyatlar soğuk zincir bozulmadan gerçekleştirilmektedir.

### İÇECEK GRUBU :

Bölge ve ülke ekonomisine tarımsal ürünleri işleyecek tesisler kazandırmayı da büyüme stratejisinin merkezine oturtan şirketimiz, bu stratejisi ile sanayideki büyümeyi tarımsal üretimi büyütmenin aracı kabul ederek, bölge meyveciliğine de kol kanat germek için meyve suyu, sirke ve pekmez üretim tesisi yatırımı ülkemize kazandırdı. Torosların merkezine kurulan meyve suyu, sirke ve pekmez üretim tesisi, bölgenin yanı sıra Konya'nın dört bir tarafında meyvecilikteki gelişim ve büyümeye paralel üretim kapasitesini ve nihai ürün ile ürün işleme çeşitliliğini artırmayı hedeflemektedir. Bölgede yetiştirilen üzüm ve elma işlenerek NFC (konsantre edilmemiş) meyve suyu, sirke ve pekmez üretimi gerçekleştirilmektedir. Günlük 200 ton meyve işleme kapasitesine sahip tesisimiz gerek bölge üreticisine destek olma gerekse müşteri ihtiyaçlarına anında cevap verme konusunda büyük rol oynamaktadır. Tesiste üretilen mamül ürünler katkısız ve birinci sınıf ürün olarak pazara arz edilmektedir.

### ÇİFTLİKLER:

Yüksek verimli etçi ırkların yetiştirilmesi amacıyla 2010 yılında kurulan Taşağıl besi çiftliğinin kuruluş kapasitesi 4860 büyükbaşdır. Çiftlikte yapılan yeni yatırımlarla kapasitesi 15000 büyükbaşa çıkarılmıştır ve tam kapasite ile besi faaliyetine devam etmektedir. 2013 yılında faaliyetine başlayan Aslım damızlık angus çiftliği ise damızlık angusların doğal ortamlarında yetiştirilmesi amacıyla 6 milyon metrekaarelik alana kurulmuştur. 2013 yılında faaliyetine başlayan Göçü çiftliği ise diğer iki çiftliğe oranla daha küçük bir kapasiteye sahip olup; çiftlikte besi hayvanlarının daha iyi geliştirilmesi ile alakalı çeşitli besleme denemeleri yapılmakta, deneme sonucu başarılı olan formülleri diğer besi işletmeleri de uygulamaktadır.

#### **4.3. Faaliyet Konusu Mal ve Hizmetlerin Fiyatları, Satış Hasılatları, Satış Koşulları ve Bunlarda Yıl İçinde Görülen Gelişmeler**

Şirketimizin 2019 yılı ara dönemdeki satış hasılatının yaklaşık %60'ı süt ürünleri satışlarından, %24'ü et ürünleri satışlarından, %6'sı meyve suyu satışlarından geriye kalan kısmı ise diğer satışlardan kaynaklanmaktadır.

2019 yılı ara dönemdeki satış hasılatını geçen yılın aynı dönemine göre süt ürünleri ve meyve suyu satışlarında artış gözlemlenmiştir.

#### **4.4. Şirket'in İlgili Hesap Döneminde Yapmış Olduğu Yatırımlar**

Şirketin maddi ve maddi olmayan duran varlık yatırımları 2019 yılı ilk 6 aylık döneminde 19.631.137 TL tutarındadır. (2018 yılı toplam: 29.221.913 TL)

#### **4.5. Şirket'in İlgili Hesap Döneminde Yararlanmış Olduğu Teşvikler**

Şirketimiz, Sosyal Güvenlik Kurumu teşvikleri başta olmak üzere mevzuatın düzenlenmiş olan tüm teşviklerden faydalanmaktadır.

#### **4.6. Şirket'in Yıl İçinde Yapmış Olduğu Bağış ve Yardımlar ile Sosyal Sorumluluk Projeleri Çerçevesinde Yapılan Harcamalara İlişkin Bilgiler**

Şirketimiz 2019 yılının ilk 6 ayında bu kapsamda ödeme yapmamıştır. (2018: 691.446 TL)

#### **4.7. Şirket'in İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim Faaliyetleri Hakkında Bilgiler İle Yönetim Organının Bu Konudaki Görüşü**

Şirketimizin kaynaklarının etkili, ekonomik verimli ve şirket amaçlarına uygun bir şekilde kullanılması, iş ve işlemlerin mevzuata uygunluğu, faaliyetler hakkında düzenli, zamanında, güvenilir bilgi üretilmesi, şirket varlıklarının korunması, yolsuzluk ve usulsüzlüklerin önlenmesi konularında yeterli ve makul güvence sağlayan iç kontrol ve iç denetim çalışmaları Anadolu Birlik Holding A. Ş. bünyesinde bulunan İç Denetim Direktörlüğünce yapılmaktadır.

Anadolu Birlik Holding A. Ş. bünyesinde bulunan İç Denetim Direktörlüğünce yapılan denetimler Şirketimize değer katmakta, operasyonlarımızın etkinliğinin ve verimliliğinin artmasını sağlamakta, finansal raporlamanın güvenilirliğine güvence vermekte, kanun ve düzenlemeler ile şirket iç politika ve prosedürlere uygunluğun sağlanmasında önemli rol oynamaktadır.

#### 4.8. Şirket Aleyhine Açılan ve Şirket'in Mali Durumunu ve Faaliyetlerini Etkileyebilecek Nitelikteki Davalar ve Olası Sonuçları Hakkında Bilgiler

Şirket'e karşı açılan davalara ilişkin bilgilere 6 aylık ara hesap dönemine ait ara dönem finansal tabloların ilgili dipnotundan ulaşabilirsiniz.

#### 4.9. Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı'na İlişkin Bilgiler

01.01.2019-30.06.2019 ara hesap dönemi içerisinde Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı yapılmamıştır.

### 5. FİNANSAL DURUM

#### 5.1. Özet Finansal Durum Tablosu

Şirket'in 30.06.2019 ve 31.12.2018 dönemleri itibariyle finansal durum tablosundaki ana kalemlerin değişimi aşağıdaki tabloda detaylı olarak gösterilmiştir.

<b>ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU</b>		
<b>VARLIKLAR</b>	<b>30 Haziran 2019</b>	<b>31 Aralık 2018</b>
Dönen varlıklar	666.407.556	643.036.909
Duran varlıklar	804.010.655	798.795.693
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>1.470.418.211</b>	<b>1.441.832.602</b>
Kısa vadeli yükümlülükler	889.412.995	753.516.858
Uzun vadeli yükümlülükler	342.996.426	369.621.551
Özkaynaklar	238.008.790	318.694.193
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>	<b>1.470.418.211</b>	<b>1.441.832.602</b>

## 5.2. Özet Kar veya Zarar Tablosu

Şirket'in 01.01.2019-30.06.2019 dönemleri itibariyle kar ve zarar tablosundaki ana kalemlerin değişimi aşağıdaki tabloda detaylı olarak gösterilmiştir.

	30 Haziran 2019
Hasılat	668.326.188
Brüt kar (zarar)	36.188.912
Esas faaliyetler karı/ (zarar)	4.742.385
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/ (zararı)	4.746.756
Vergi öncesi kar/ (zarar)	(96.764.969)
Net dönem karı / (zararı)	(80.685.403)

## 5.3. Kâr Payı Dağıtım Politikası

Şirketimiz; Türk Ticaret Kanunu, vergi yasaları, ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile Esas Sözleşmemiz ve Genel Kurul Kararı doğrultusunda karar almaktadır.

## 5.4. İlişkili Taraf İşlemleri ve Bakiyelere İlişkin Bilgiler

İlişkili taraf işlemleri ve bakiyelere ilişkin bilgilere Şirketimizin 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren 6 aylık ara hesap dönemine finansal tabloların ilgili dipnotundan ulaşabilirsiniz.

## 6. RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ

Risk yönetimi politikaları ve sistemleri Şirket'in faaliyetlerindeki ve piyasa şartlarındaki değişiklikleri yansıtabilecek şekilde düzenli olarak gözden geçirilir. Şirket, eğitimler ve yönetim standart ve prosedürleri vasıtasıyla, tüm çalışanların rol ve sorumluluklarını anladığı disiplinli ve yapıcı bir kontrol ortamı geliştirmeyi hedeflemektedir.

Şirket'in hazine fonksiyonu, Şirket'in finansman bölümü ve Holding finansman ekibi tarafından kontrollü ve koordineli olarak yürütülmektedir. Maruz kalınan finansal riskin tespit edilmesi, ölçülmesi ve proaktif bakış açısı ile yönetilmesi; yerli ve yabancı finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanması ve şirketlerin faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan finansal risklerin seviyesine ve büyüklüğüne göre analizini gösteren risk raporları vasıtasıyla gözlemlenmesi olarak yer almaktadır.

Söz konusu bu riskler; piyasa riski (döviz kuru riski, faiz oranı riski ve fiyat riskini de içerir), kredi riski, likidite riskidir.

## **Finansal Risk Yönetimi**

### **-Piyasa Risk Yönetimi**

Şirketimiz döviz cinsinden yapılan işlemlerde kur riskine maruz kalmaktadır. Cari yılda şirketimizin maruz kaldığı piyasa riskinde veya maruz kalınan riskleri yönetim ve ölçüm yöntemlerinde, önceki yıla göre bir değişiklik olmamıştır.

### **-Kredi Risk Yönetimi**

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirkete finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirketimiz kredi riskini önlemek amacıyla müşterilerinden gerekli teminatları almaktadır.

### **-Likidite Risk Yönetimi**

Şirketimiz tahmini ve fiili nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek kısa, orta, uzun vadeli fonlama ve likidite gerekliliklerini göz önünde bulundurarak likidite riskini yönetmektedir. Şirketimiz düzenli olarak öngörülen ve gerçekleşen nakit giriş/çıkışlarını, varlıkları ve borçlarını izleyerek yeterli ölçüde nakit tutarak, banka kredilerinden faydalanarak riski yönetmektedir.

## **Sermaye Risk Yönetimi**

Şirketimiz, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir.

Şirketimizin sermaye yapısı, nakit ve nakit benzerleri ile sermaye ve geçmiş yıl kar/zararlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır. Şirketimizin sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskleri Şirket yönetim kurulu ve üst yönetim tarafından değerlendirilir.

## **7. FİNANSAL TABLOLARIN HAZIRLANMA SÜRECİYLE İLGİLİ OLARAK; ŞİRKET'İN İÇ DENETİM VE RİSK YÖNETİM SİSTEMLERİNİN ANA UNSURLARINA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR**

Anadolu Birlik Holding A. Ş. bünyesinde bulunan İç Denetim Direktörlüğünce yapılan denetimler Şirketimize değer katmakta, operasyonlarımızın etkinliğinin ve verimliliğinin artmasını sağlamakta, finansal raporlamanın güvenilirliğine güvence vermekte, kanun ve düzenlemeler ile şirket iç politika ve prosedürlere uygunluğun sağlanmasında önemli rol oynamaktadır.

Finansal tablolarımız, Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’nun “II-14.1 Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” kapsamında Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe ve Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına uygun olarak hazırlanmakta ve sunum esasları SPK düzenleme ve kararları uyarınca belirlenmektedir. Finansal tablolarımız, Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak bağımsız denetimden geçmekte olup Yönetim Kurulumuz tarafından onaylanmaktadır.

2019 yılı için; 6102 sayılı TTK ve 6362 Sayılı SPK kapsamında şirketimizin bağımsız denetçisi KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. seçilmiştir.

## **8 . DİĞER HUSUSLAR**

### **8.1. Dönem Sonrası Gelişmeler**

#### Finansal Tabloların Onaylanması

Finansal tablolar Şirket Yönetim Kurulu tarafından 5 Eylül 2019 tarihinde onaylanmıştır.

#### Olağanüstü Genel Kurul

01.08.2019 tarihinde 2019 yılı Bağımsız Denetçi seçimine ilişkin Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı gerçekleştirilmiştir.

### **8.2. Şirket Faaliyetlerini Önemli Derecede Etkileyebilecek Mevzuat Değişiklikleri**

Şirket, 19 Eylül 2018 tarihli ve 30540 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Kooperatif ve Kooperatif Birliklerinin Paylarının Çoğunluğuna Sahip Olduğu Anonim Ortaklıklara İlişkin Esaslara Dair Tebliğ (II-16.2) çerçevesinde 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu’nun (“Kanun”) 16’ncı maddesinin 3’üncü fıkrası gereğince 28 Ocak 2019 tarihinde Kanun kapsamına alınmak üzere başvuruda bulunmuş ve 15 Mart 2019 tarihinde Kanun kapsamına alınmıştır.