

EKOP S.S.ELEKTRİK ÇALIŞANLARI TÜKETİM VE YARDIMLAŞMA KOOPERATİFİ
2023 YILI
YÖNETİM KURULU ÇALIŞMA RAPORU

A. GENEL BİLGİLER

- a) Kooperatifin adı : **EKOP S.S.Elektrik Çalışanları Tüketim ve Yardımlaşma Kooperatifi**
b) Kuruluş Tarihi : **2004**
c) Ticaret Sicili No: **190866**
d) Adresi : **Karanfil Sokak No:49/1 Kızılay/ANKARA**
e) Telefon No : **0312 419 90 84**
f) Faks No : **0312 419 90 87**
g) Web adres ve elektronik posta: **www.ekop.org.tr**

B. YÖNETİM VE DENETİM KURULLARI İLE PERSONEL BİLGİLERİ

- 1) Yönetim Kurulu Üyeleri Görev Dönemi Yıllık Ödemeler Toplamı
7 adet Yönetim Kurulu 2023 yılında 1.471.392,75 brüt ödeme yapılmıştır
- 2) Denetim Kurulu Üyeleri Görev Dönemi Yıllık Ödemeler Toplamı
6 adet denetim kurulu 2023 yılında 938.098,12 brüt ödeme yapılmıştır.
- 3) Personelin Adı Soyadı Görev Dönemi Unvanı Yıllık Ödeme Top. SGK Pirimi
12 adet personel 5.527.404,74 brüt Ücret ile 1.351.336,45 Sosyal Haklar ödenmiştir.
1.660.933,52 SGK. Prim ödemesi yapılmıştır.

C) MALİ DURUM VE MUHASEBE İŞLEMLERİ

a) Önceki dönem bütçe kalemlerindeki gerçekleştirmeler:

<u>GELİRLER</u>	<u>ÖNGÖRÜLEN</u>	<u>GERÇEKLEŞEN</u>	<u>%</u>
1.Banka Faiz Gelirleri	7.250.000,00	6.683.562,33	% 108,47
2.İkraz Faiz Gelirleri	5.500.000,00	12.955.739,00	% 235,56
3.Acil İhtiyaç Kredi Faiz Geliri	1.500.000,00	266.420,00	% 17,76
4.Tatil kredi Faiz Geliri	2.100.000,00	0	
5.Diğer Gelirler	200.000,00	88.912,89	% 44,46
TOPLAM	16.550.000,00	19.994.634,22	% 120,82

<u>GİDERLER</u>	<u>ÖNGÖRÜLEN</u>	<u>GERÇEKLEŞEN</u>	<u>%</u>
Giderler Toplamı	10.804.990,00	12.540.955,75	% 116,07

2) Dönem içerisinde gerçekleşen toplam gelir gider rakamları şöyledir:

Toplam gelir : **19.994.634,22**

Toplam gider: **12.540.955,75**

Kalan para : **7.453.678,47**

TUTULAN DEFTERLER

<u>Defterin Türü</u>	<u>Noter Tasdiki(Açılış)</u> <u>Tarih ve Sayısı Noter Adı</u>	<u>Noter Tasdiki(Kapanış)</u> <u>Tarih ve Sayısı Noter Adı</u>
1-Yevmiye Defteri,	06/12/2022/42660 Ank.54.Noter	14/05/2024/15593 Ank.54.Noter
2-Envanter ve Bilanço Def.	06/12/2022/42662 Ank.54.Noter	
3-Defteri-Kebir Def.	06/12/2022/42661 Ank.54.Noter	
4-Yönetim Kurulu Karar Def.	18/08/2017/36793 Ank.54.Noter	09/01/2024/00922 Ank.54.Noter
5.Genel Kurul Karar Defteri	24/01/2013/01934	



Ç)ORTAKLIK İŞLEMLERİ :

1) Mevcut Ortak Sayısı : **6.113**

-Dönem içerisinde kaydedilen ortak sayısı : **471**

-Genel kurulca belirlenen ortak ve konut/işyeri sayısı : **1**

-Ortakların anasözleşmede belirtilen şartları taşıyıp taşımadığı: **Taşıyor**

-Genel kurulca belirlenen ve tahakkuk eden aidat miktarı : **500**

-Ortaklardan yapılan tahsilat : **23.508.477.00 TL.**

-Ortakların aidat borcu : **1.162.239.00 TL.**

3)Genel kurulca belirlenen gecikme faizi oranı ile usul ve esaslar: **Yok**

-Gecikme faizi tahakkuk miktarı :.....

-Gecikme cezası tahsilat miktarı :.....

2)Kooperatif ile ilgili devam eden ve sonuçlanan davaların mahkeme ve dosya numaraları :

Davacı Dava Konusu Davanın Gör.Mahkeme Dosya No

1) **2023 yılı sonu itibariyle emekli ve istifa nedeniyle ayrılan ortaklar ve halen ortaklığı devam eden toplam 157 adet kooperatife olan borçlarından dolayı icra mahkemelerinde açılmış olan davalar hakkında icra takibatı vardır.**

3)Kooperatif hakkında Cumhuriyet Başsavcılıklarına yapılan suç duyuruları,

Davacı/şikayetçi Konusu Hazırlık numarası

1).....

2).....

Bu rapor kooperatifin 2023 dönemi hesap ve işlemlerine ilişkindir.

16/04/2024

EKOP S.S.Elektrik Çalışanları Tüketim
ve Yardımlaşma Kooperatifi

Sedat ÇOKOL

Başkan

Adem BİLGİN

2.Başkan

Hakan ATAÇ

Muhasip Üye

Fatih TÜLEK

Katip Üye

Eşref ERDEN

Üye

Ramazan BOZKURT

Üye

Mehmet ÇETİN

Üye

EKOP - S.S.ELEKTRİK ÇALIŞANLARI TÜKETİM VE YARDIMLAŞMA KOOPERATİFİNİN
31/12/2023 TARİHİ İTİBARIYLA AYRINTILI GELİR TABLOSU

HESAPLAR	CARİ DÖNEM 31.12.2022		CARİ DÖNEM 31.12.2023	
	AYRINTISI	TOPLAM	AYRINTISI	TOPLAM
A-BRÜT SATIŞLAR				
1-YURTIÇİ SATIŞLAR				
2-YURTDIŞI SATIŞLAR				
3-DİĞER SATIŞLAR				
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)				
C-NET SATIŞLAR				
D-SATIŞLARIN MALİYETİ				
BRÜT SATIŞ KARI/ZARARI				
E-FAALİYET GİDERLERİ (-)				
1-ARAŞTIRMA VE GELİŞ-GİD(-)				
2-PAZ.SAT.DAĞ.GİD(-)				
3-GENEL YÖNETİM GİDERİ(-)	5.338.970,33	5.338.970,33	12.540.955,75	12.540.955,75
FAALİYET KARI VEYA ZARARI				
F-DİĞER FAAL.OLA.GEÇ.KAR		9.717.898,20		19.905.721,33
1-VADELİ MEVDUAT GELİRİ	4.571.505,76		5.783.030,90	
2-REPO GELİRİ	566.865,44		900.531,43	
3-İKRAZ GELİRİ	2.503.957,00		12.955.739,00	
4-TATİL KREDİSİ GELİRİ	1.349.950,00		0,00	
5-EĞİTİM KREDİSİ GELİRİ	0,00		0,00	
6-ACIL İHTİYAÇ KREDİSİ GELİRİ	725.620,00		266.420,00	
OLAĞAN KAR/ZARARLARI		4.378.927,87		7.364.765,58
I-OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR		142.945,30		88.912,89
2.Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	142.945,30		88.912,89	
J-Olağandışı Gider ve Zararlar (-)				
3.Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)				
DÖNEM KARI		4.521.873,17		7.453.678,47
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞ.YASAL YÜK.KARŞ.(-)		1.040.349,01		1.864.288,70
DÖNEM NET KARI		3.481.524,16		5.589.389,77

Sedat ÇOKOL
Başkan

Adem BİLGİN
2.Başkan

Hakan ATAÇ
Muhasep Üye

Fatih TÜLEK
Katip Üye

Eşref ERDEN
Üye

Ramazan BOZKURT
Üye

Mehmet ÇETİN
Üye

EKOP
S. SELEKTRİK ÇALIŞANLARI TÜKETİM VE YARDIMLAŞMA KOOPERATİFİNİN
01/01/2023 - 31/12/2023 TARİHİ İTİBARIYLA BİLANÇOSU

AKTİF	ÖNCEKİ DÖNEM 2022	CARI DÖNEM(2023)		PASİF	ÖNCEKİ DÖNEM 2022	CARI DÖNEM(2023)	
		DÜZELTME ÖNCESİ	DÜZELTME SONRASI			DÜZELTME ÖNCESİ	DÜZELTME SONRASI
I-DÖNEN VARLIKLAR	77.951.007,91	97.335.294,95	97.379.291,99	I-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	953.379,52	2.129.776,66	2.129.776,66
A-HAZIR DEĞERLER	26.398.254,77	905.194,82	905.194,82	C-DİĞER BORÇLAR	517.927,64	1.165.739,00	1.165.739,00
100-Kasa				1-Ortaklara borçlar	517.927,64	1.165.739,00	
101-Alınan Çekler							
102-Bankalar	26.398.254,77	905.194,82	905.194,82	E-ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜK.	241.798,53	647.148,42	647.148,42
Vadesiz Mevduat Hs.Mevcudu	391.015,07	431.872,85	431.872,85	1-Ödenecek Muhtasar Vergisi	105.255,94	253.354,43	
Repo Hesabı Mevcudu	1.538.226,00	473.321,97	473.321,97	2-Ödenecek Damga vergisi	2.964,80	7.523,36	
Vadeli Mevduat Hs.Mevcudu	24.469.013,70	0,00	0,00	3-Ödenecek S.Meslek Stopajı	4.610,59	6.086,08	
C-TİCARİ ALACAKLAR	803.425,06	719.741,37	719.741,37	4-Ödenecek BSMV	12.927,50	117.482,75	
Şüpheli Ticari Alacaklar	803.425,06	719.741,37	719.741,37	5-Ödenecek SGK primi	107.183,89	244.408,01	
D-DİĞER ALACAKLAR	50.410.943,73	95.658.036,60	95.658.036,60	6-Ödenecek İşsizlik primi	8.855,81	18.293,79	
131-Ciraklardan Alacaklar	50.410.943,73	95.658.036,60	95.658.036,60				
				G-BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	193.653,35	316.889,24	316.889,24
				1-Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal			
				Yükümlülük Karşılıkları	1.040.349,01	1.864.288,70	1.864.288,70
				2-Dönem Karının Peşin Ödenen Vergi ve			
				Diğer Yükümlülükleri (-)	-846.695,66	-1.547.399,46	-1.547.399,46
135-01 Personelden Alacaklar				KISA VADELİ YABANCI KAY.TOPLAMI	953.379,52	2.129.776,66	2.129.776,66
G-GELECEK AYL. AİT GD.GL.TAHUK.	332.355,47	37.176,56	81.173,60				
1-Gelecek Aylara Ait Giderler	31.903,04	36.048,37	80.045,41	III-ÖZ KAYNAKLAR	77.690.113,89	95.761.993,93	104.695.315,94
2-Gelecek Tahakkümler	300.452,43	1.128,19	1.128,19	A-ÖDENMİŞ SERMAYE	59.759.214,06	75.718.832,77	75.742.990,45
H-DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	6.028,88	15.145,60	15.145,60	1-Sermaye	59.759.214,06	75.718.832,77	75.718.832,77
190-Devreden KDV				2-Ödenmiş Sermaye (-)			
192-Diğer KDV				3-Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları			
193-Peşin Ödenen Veri ve Fonlar				4-Sermaye Düzeltmesi Olumsuz Farkları(-)			24.157,68
195-Personel Avansları				C-KAR YEDEKLERİ	14.449.375,67	14.453.771,39	23.362.935,72
195-01 İş Avansları	6.028,88	15.145,60	15.145,60	1-Yasal Yedekler	10.466.589,26	10.988.817,88	19.897.982,21
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	77.951.007,91	97.335.294,95	97.379.291,99	5-Özel Fonlar	3.982.786,41	3.464.953,51	3.464.953,51
II-DURAN VARLIKLAR				F-DÖNEM NET KAR (ZARARI)	3.481.524,16	5.589.389,77	5.589.389,77
D-MADDİ DURAN VARLIKLAR	608.014,14	533.812,53	9.407.960,27	1-Dönem Net Karı	3.481.524,16	5.589.389,77	5.589.389,77
250-Arazi ve Arsalar							
251-Yararlı ve Yerüstü Düz.							
252-Binalar	588.993,00	588.993,00	14.308.580,50				
253-Teş.Mak.ve Cih.							
254-Taahhütler							
256-Demirbaşlar	541.404,73	541.404,73	4.135.557,66				
258-Yapılmakta olan Yatırım							
257-Birikmiş Amortisman(-)	522.383,59	596.585,20	9.036.177,89				
E-MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	53.816,66	20.166,67	31.519,30				
260-Haklar	27.700,00	27.700,00	138.737,17				
267-Diğer Maddi Olmayan Varlıklar	186.250,00	186.250,00	1.092.457,42				
268-Diğer Maddi Ol.Vari. Amortismanı	160.133,34	193.783,33	1.197.675,29				
G-GELECEK YILLARA AİT GİDER GELİR	30.654,70	2.496,44	6.321,04				
1-Gelecek Yıllara Ait Giderler	30.654,70	2.496,44	6.321,04				
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	692.485,50	556.475,64	9.445.800,61				
AKTİF TOPLAMI	78.643.493,41	97.891.770,59	106.825.092,60	PASİF TOPLAMI	78.643.493,41	97.891.770,59	106.825.092,60

Sedat ÇOKOL
Başkan

Adem BİLGİN
2.Başkan

Hakan ATAC
Muhasep Üye

Fatih ÖLMEK
Katip Üye

Eşref ERDEN
Üye

Ramazan BOZKURT
Üye

Mehmet ÇETİN
Üye

EKÖP S.S. ELEKTRİK ÇALIŞANLARI TÜKETİM VE YARDIMLAŞMA KOOPERATİFİ
2023 YILI GENEL KURULU'NA
DENETLEME KURULU RAPORU

Genel Kurul Toplantı Tarihi :22/06/2024
İncelemenin Ait Olduğu Dönem : 2023 FAALİYET YILI
Rapor Düzenleme Tarihi : 16/03/2024

I- KURULUŞ İŞLEMLERİ

(Bu bölüm 1.Genel Kurul için doldurulacaktır.)

- 1) Kuruluş işlem ve harcamalarından usulsüzlük bulunmamaktadır.
- 2) Kuruluş Öncesi Denetim Görevi (T.C. Sanayi ve Ticaret Bakanlığımıdır)
- 3) Raporun Yönetim Kuruluna Teslim Tarihi: 22/03/2024

II. YÖNETİM KURULU VE PERSONEL İŞLEMLERİ

1. Yönetim Kurulu üyeleri üyelik şartlarını sağlamaktadır
2. İnceleme dönemimiz içerisinde Yönetim Kurulu toplantı çoğunluğunu sağlamıştır.
3. Yönetim Kurulu Üyeleri hakkında dava açılmışsa son durumu açıkla:

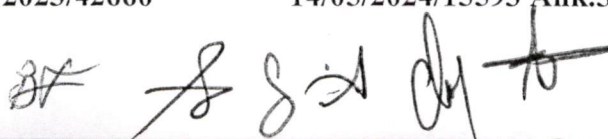
<u>Davacı</u>	<u>Dava Konusu</u>	<u>Mahkemesi</u>	<u>Dosya No</u>
.....
4. Yönetim Kurulu üyelerine Genel Kurul kararları dışında bir ödeme yoktur.
5. Gayrimenkul alım ve satımında yapılan imalat ve inşaat işlerinde Genel Kurul kararlarına uyulmuştur.
6. Yönetim Kurulu üyeleri ile kooperatif çalışanlarının kooperatifle, yaptığı işin konusuna giren bir ticari muamele yoktur.
7. Defter ve belgelerin incelenmesinde ve tesliminde bir zorluk yaşanmamıştır.
8. Yönetim Kurulu Çalışma Raporunda gerçek, eksiksiz ve hatasız olarak yansıtmaktadır.
9. Müdür ve Kooperatif çalışanlarına ödenen Ücretler ve SSK primleri tam ve zamanında yatırılmaktadır.

III. ORTAKLIK İŞLEMLERİ BÖLÜMÜ

1. Ortaklar listesi Ana sözleşmeye uygun olarak düzenlenmiştir.
2. Ortaklıktan ayrılanlar ile yeni ortakların Yönetim Kurulu kararları alınmıştır.
3. a) Genel Kurul Ortaklar Listesi Kayıtlara uygundur.
b) Oy kullanma hakkı olmayan ortaklar listelerde yer almamıştır.
c) Çıkarma kararı kesinleşmeyen ortaklar listelerde yer almamıştır.
d) Üç ay öncesinden ortak olamayanlar ortaklar listesinde yer almamıştır.
4. Genel Kurulca kararlaştırılan ortak sayısının üzerinde ortak kaydedilmemiştir.
5. a) Usule aykırı ortak ihraç edilmemiştir.
b) Çıkarma kararı kesinleşmeyen ortakların yerine yeni ortak alınmamıştır.
6. Kooperatif ortakları tarafından denetim kuruluna Kooperatif Yönetim Kurulu üyeleri ve çalışanları hakkında intikal ettirilen şikayetler yoktur.

IV- TÜRK TİCARET KANUNU GEREĞİ TUTULMASI ZORUNLU OLAN DEFTER VE BELGELER

<u>1.DeFTER Adı</u>	<u>Var/Yok</u>	<u>Tarih</u>	<u>Noter Tasdiki</u>		<u>Kayıtlara Uygundur</u>
			<u>(Açılış)</u>	<u>(Kapanış)</u>	
			<u>No</u>	<u>Tarih</u> <u>No</u>	
1. Yevmiye Defteri	var	06/12/2023/42660		14/05/2024/15593 Ank.54.	Noter uygundur



2. Defter-i Kebir	var	06/12/2023/42661		
3. Envanter ve Bilanço Defteri.	var	06/12/2023/42662	-	uygundur
4.Yönetim Kurulu Karar Defteri	var	18/08/2017/36793	09/01/2024/00922	uygundur
5.Genel Kurul Karar Defteri	var	24/01/2013/01934	-	-

2. Defter ve belgeler 10 yıl süreyle saklanmaktadır.

3. Tahsilat ve ödemelerin tümü kanunen geçerli belgelere dayanmaktadır.

V-BİLANÇO,GELİR GİDER FARKI HESABI VE MALİ DURUM

1.Bilanço ve Gelir/Gider Tablosu, kayıtlara ve muhasebe standartları ve ilkelerine uygundur.

2.Bir önceki yıla ait Tahmini Bütçe ile gerçekleşen bilanço uyumludur.

3.Hazır Değerler	<u>Tutar</u>
1. vadeli hesap mevcudu	0.00
2. vadesiz hesap mevcudu	473.321,07
3. Repo hesap mevcudu	431.872,85

4.Menkul Kıymetler	<u>Tutar</u>
1.

5.Kooperatif Alacakları

<u>Alacağın Türü</u>	<u>Borçlu Adı</u>	<u>Tutarı</u>	<u>Tahsil Tarihi</u>
1. Verilen kredi ve aidat alacakları	Koop.Ortakl.	95.658.036,60	
2. kanuni takipteki ortak alacaklar	"	719.741,37	
3. diğer alacaklar	"	0	

6. Avanslar

<u>Avans Verilen Kişi</u>	<u>Konusu</u>	<u>Verildiği Tarih</u>	<u>Tutarı</u>	<u>Kap.Tarihi</u>
Av.M.Kenan EREN	Dava Dosya Masrafları		1.657.40	
Kooperatif aylık harcama iş avansı				
Kooperatif Genel harcaması için kasa da bulunan avans			13.488.20	

7.Kooperatif Borçlarının Dökümü

<u>Borcun Konusu</u>	<u>Alacaklısı</u>	<u>Tutar</u>	<u>Ödenen</u>	<u>Bakiye</u>
a)Ocak 2022 öd.vergiler		701.335,86	0.00	701.335,86
b)Ocak 2022 öd.sgk primleri		262.691.80	0.00	262.619,80
d)Ortaklığa kabul bekleyenler		3.500.00	000.00	3.500.00

(Vergiler ve primler 2024 yılında yasal sürelerinde ödenecektir.)

8. Ortaklardan

	<u>Toplam Alacak Miktarı</u>	<u>Tahsil Edilen</u>	<u>Bakiye</u>
a)Kredi+ aidat alacakları	176.341.686.26	80.683.649,66	95.658.036,60
b)Şüpheli alacakları	750.271.69	30.530.32	719.741.37

9. Genel Yönetim Giderlerinin usulüne uygun, Kooperatifin iş hacmiyle uyumlu olup olmadığı:
Uygun

10. İlgili faaliyet döneminde gerçekleşen farkın: Müsbet Menfi
Kooperatifin tüm işlemleri 1163 sayılı kooperatifler kanununa ve Ana sözleşmesine uygun yapılmıştır.

SONUC :

Kooperatifin işlem ve hesaplarının incelenmesi sonucunda, ibra ile ilgili olarak varılan kanaat Olumludur.

RAPORU HAZIRLAYAN DENETİM KURULU

Memduh YAZGÖREN
Başkan

Savaş ÇETİNEL
Raportör

Fatih ERCELİK
Üye

Kadir ÖZDEMİR
Üye

Ali İhsan ENSARIOĞLU
Üye

Bumin Han AKSU
Üye

YÖNETİM BEYAN MEKTUBU

Tarih: 27.03.2024

Deneyim Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Ayhan Çetinkaya
Sorumlu Denetçi

Bu beyan mektubu, Sınırlı Sorumlu Elektrik Çalışanları Tüketim ve Yardımlaşma Kooperatifi'nin ("Kooperatif") 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarının Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulup sunulmadığı konusunda bir görüş bildirilmesi amacıyla tarafınızca yürütülen bağımsız denetimle ilgili olarak sunulmuştur.

Aşağıdaki hususları, yeterli bilgi elde etmek amacıyla gerekli gördüğümüz sorgulamaları yaparak ulaştığımız bilgi ve kanaatimiz çerçevesinde, teyit ederiz:

Finansal Tablolar

- 21.06.2023 tarihli bağımsız denetim sözleşmesinin şartlarında öngörüldüğü üzere, finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak hazırlanmasına ilişkin sorumluluklarımızı (özellikle finansal tabloların gerçeğe uygun bir biçimde sunulması sorumluluğumuzu) yerine getirdik.
- Muhasebe tahminlerini oluştururken kullanılan yöntem, veri ve önemli varsayımlar ve ilgili açıklamalar geçerli finansal raporlama çerçevesi bağlamında makul olan muhasebeleştirme, ölçüm veya açıklamayı yapmak için uygundur (BDS 540).
- İlişkili taraf ilişkileri ve işlemleri, Türkiye Muhasebe Standartları'na uyarınca uygun şekilde muhasebeleştirilmiş ve açıklanmıştır (BDS 550).
- Finansal tabloların tarihinden sonra gerçekleşen ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak düzeltme veya açıklama yapılmasını gerektiren tüm olaylar düzeltilmiş veya açıklanmıştır (BDS 560).

- Düzeltilmemiş yanlışlıkların bir bütün olarak finansal tablolar üzerindeki etkileri tek başına veya toplu olarak önemsizdir. Düzeltilmemiş yanlışlık bulunmamaktadır. (BDS 450).

Sunulan Bilgiler

Tarafımızca size:

- Finansal tabloların hazırlanmasıyla ilgili kayıtlar, dokümanlar ve diğer hususlar gibi muttali olduğumuz tüm bilgilere erişim imkânı,
- Denetimin amacı doğrultusunda tarafımızdan talep edilen ilâve bilgiler,
- Denetim kanıtlarının toplanması için işletme içinde gerekli görülen kişilerle kısıtlama olmaksızın görüşme imkânı, sağlanmıştır.
- Tüm işlemler muhasebe kayıtlarına alınmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır.
- Finansal tabloların hile kaynaklı önemli bir yanlışlık içerme riskine ilişkin olarak yaptığımız değerlendirmenin sonuçları tarafınıza açıklanmıştır (BDS 240).
- Haberdar olduğumuz ve işletmeyi etkileyen ve aşağıdaki kişilerin dâhil olduğu gerçekleşmiş veya şüphelenilen hilelere ilişkin tüm bilgiler açıklanmıştır:
 - Yönetim,
 - İç kontrolde önemli görevleri bulunan çalışanlar,
 - Finansal tablolarda önemli etki oluşturan bir hile yapabilecek konumdaki diğer kişiler (BDS 240).

- Çalışanlar, eski çalışanlar, analistler, düzenleyici kurumlar veya başkaları tarafından bildirilen ve işletmenin finansal tablolarını etkileyen hile iddiaları veya hile şüphelerine ilişkin ilgili tüm bilgiler açıklanmıştır (BDS 240).
- Finansal tabloların hazırlanması sırasında etkisi dikkate alınması gereken bilinen tüm mevzuata aykırılıklar veya şüphelenilen aykırılıklar açıklanmıştır (BDS 250).
- İşletmenin ilişkili taraflarının kimlikleri ve haberdar olduğumuz tüm ilişkili taraf ilişkileri ve işlemleri açıklanmıştır (BDS 550).
- Gerçeğe uygun değer ile ölçülenler dâhil, tarafımızca muhasebe tahminlerini oluştururken kullanılan önemli varsayımlar makuldür.
- Finansal tablolara yansıtılmış varlık ve yükümlülüklerin taşıdığı değerleri veya sınıflandırılmalarını önemli ölçüde etkileyecek niyet ve planlarımız yoktur.
- İşletme faaliyetlerinin durdurulması sonuncu atıl ya da değersiz stok oluşumuna neden olacak niyet ve planımız yoktur ve hiçbir stok net gerçekleşebilir değerinden daha yüksek bir değer ile gösterilmemiştir.
- İşletmemize ve işletmemiz ortaklarına karşı açılan tüm davalar ve idari soruşturmalarla ilgili detaylı bilgi tarafınıza sunulmuştur. Av. Naziye Seçil Bağcı haricinde herhangi bir avukatımız yoktur. Beyan ettiğimiz davalar dışında aleyhimizde süren bir dava veya soruşturma yoktur. Finansal tablolara yansıtılan risk karşılıkları ile yapılan açıklamalar haricinde ayrılması gereken risk karşılığı veya açıklanması gereken husus bulunmamaktadır.
- İşletme kendine ait varlıkların tamamında mülkiyet hakkına sahiptir ve varlıklar üzerinde finansal tabloların ilgili dipnotlarında açıklanmış olanlar dışında herhangi haciz ya da ipotek yoktur.

• Denetim sürecinde ticari borçlarımızda tespit etmiş olduğunuz ve bize bildirdiğiniz hususlarla ilgili mutabık kaldığımızı ve finansal tablolarımızda gerekli düzeltmelerin tarafımızca yapıldığını teyit ederiz.

• Fiili ve şarta bağlı olan tüm yükümlülükler doğru olarak kaydedilmiştir veya açıklanmıştır ve üçüncü şahıslara verilen tüm teminatlar finansal tabloların ilgili dipnotlarında açıklanmıştır.

• Finansal tabloların ilgili dipnotunda tanımlananın dışında; bilanço tarihinden sonra finansal tablolarda veya dipnotlarda düzeltme veya açıklama gerektirecek tüm olaylar düzeltilmiş veya açıklanmıştır.

Ekte finansal tablolar yer almaktadır.

Yönetim Kurulu Başkanı
(Temsile Tam Yetkili)

Adem BİLGİN
Başkan Yrd.



FİNANSAL DURUM TABLOSU

VARLIKLAR	31.12.2023	31.12.2022
Dönen Varlıklar	95.449.814	126.264.918
Nakit ve Nakit Benzerleri	906.322	43.992.237
Diğer Alacaklar	94.492.298	82.210.179
Peşin Ödenmiş Giderler	36.048	52.568
Diğer Dönen Varlıklar	15.146	9.934
Duran Varlıklar	6.284.474	6.787.394
Maddi Duran Varlıklar	6.246.159	6.616.709
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	35.818	120.177
Peşin Ödenmiş Giderler	2.497	50.508
TOPLAM VARLIKLAR	101.734.288	133.052.312

KAYNAKLAR	31.12.2023	31.12.2022
Kısa Vadeli Yükümlülükler	69.269.235	92.199.175
Diğer Borçlar	68.180.720	91.474.392
Ödenecek Vergi ve Benzeri Yükümlülükler	384.447	207.217
Kısa Vadeli Karşılıklar	704.068	517.566
Uzun Vadeli Yükümlülükler	2.395.227	2.470.154
Uzun Vadeli Karşılıklar	2.395.227	2.470.154
Özkaynaklar	30.069.826	38.382.983
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	30.069.826	38.382.983
Ödenmiş Sermaye	17.343	17.343
-Sermaye	1.000	1.000
-Sermaye Düzeltme Farkları	16.343	16.343
Kar Yedekleri	99.768.163	99.111.996
-Yasal Yedekler	99.768.163	99.111.996
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	(61.402.523)	(45.213.653)
Dönem Net Karı/Zararı	(8.313.157)	(15.532.703)
TOPLAM ÖZSERMAYE VE YÜKÜMLÜLÜKLER	101.734.288	133.052.312

KAR VEYA ZARAR TABLOSU İLE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

	01.01.- 31.12.2023
Satış Hasılatı	-
Satışların Maliyeti (-)	-
Brüt Kar/Zarar	-
Genel Yönetim Giderleri (-)	(17.170.851)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	83.684
Esas Faaliyet Karı/Zararı	(17.087.167)
Diğer Faaliyetlerden Gelirler	119.039
-Diğer Gelirler	119.039
Finansal Gelirler	24.635.000
-Faiz, Kar Payı vb. Gelirler	9.217.143
-Diğer Finansal Gelirler	15.417.857
Net Parasal Kayıp Kazanç Pozisyon	(13.651.868)
Dönem Karı veya Zararı	(5.984.996)
Vergi Gideri (-)	(2.328.161)
Dönem Net Karı veya Zararı	(8.313.157)

ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

	Ödenmiş Sermaye	Kar Yedekleri	Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	Dönem Net Karları/Zararları	Özkaynak Toplamı
01.01.2023 itibarıyla bakiyeler	17.343	99.111.996	(45.213.653)	(15.532.703)	38.382.983
Dönem Karı veya Zararı	-	-	-	(8.313.157)	(8.313.157)
Transferler	-	656.167	(16.188.870)	15.532.703	-
Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-
31.12.2023 itibarıyla bakiyeler	17.343	99.768.163	(61.402.523)	(8.313.157)	30.069.826

NAKİT AKIŞ TABLOSU

	01.01.- 31.12.2023
Esas Faaliyetlerden Net Nakit Akışları	
Dönem Karı/Zararı	(8.313.157)
A. ESAS FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI	(67.720.915)
Dönem Karı/Zararı Mutabakatıyla İlgili Düzenlemeler	
Amortisman ve itfa giderleriyle ilgili düzeltmeler	454.910
a. Amortisman Gideri	454.910
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler	(490.314)
a. Şüpheli Alacak Karşılıkları	(604.086)
b. Kıdem Tazminatı Karşılıkları	113.772
Faiz gelirleri ve giderleriyle ilgili düzeltmeler	(24.635.000)
a. Faiz Gelirleri (-)	(24.635.000)
Vergi gelir gideri ile ilgili düzeltmeler	2.328.161
Ticari alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	604.086
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	(12.158.716)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	(23.116.442)
Vergi ödemeleri/iadeleri	(1.930.570)
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıpları İle İlgili Düzeltmeler	(463.873)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	24.635.000
Alınan Faiz	24.635.000
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	-
D. KUR FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	-
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Safi Artış (A+B+C+D)	(43.085.915)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	43.992.237
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	906.322