

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Faaliyet Raporu (Konsolide)

2021 - 4. 3 Aylık Bildirim

Özet Bilgi

01.01.2021-31.12.2021 DÖNEMİNE AİT FAALİYET RAPORUMUZ

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	ATA ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM VE SMMM A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Şartlı

YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Menderes Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

1- Sınırlı Olumlu Görüş

Menderes Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") ile bağlı ortaklıkları ve iştiraklerinin ("Grup") 01 Ocak – 31 Aralık 2021 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan konsolide finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun Grup'un durumu hakkında denetlenmiş olan konsolide finansal tablolarda yer alan bilgileri kullanarak yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, "sınırlı olumlu görüşün dayanağı bölümündeki hususlar hariç olmak üzere" denetlenen tam set konsolide finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

2- Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un ilişkili tarafı olan Osman Akça Tarım Ürünleri İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Osman Akça")'den ticari ve diğer alacaklar altında sınıflandırılan toplam 315,268,567 TL tutarında alacağı bulunmaktadır. Diğer alacaklar altında sınıflandırılan 129,889,774 TL'lik kısmı Osman Akça'ya Aktur Araç Muayene İstasyonları İşletmeleri A.Ş. hisselerinin satışından kaynaklanmakta olup alacağın vadesi geçmiştir. Grup yönetimi tahsil kabiliyetini yitmediği tahminiyle herhangi bir karşılık ve ilave vade farkı ilişikteki finansal tablolara yansıtmamıştır. Bu hususun ekli konsolide finansal tablolar üzerindeki etkisi tarafımızca tespit edilememiştir.

Ekli konsolide finansal tablolarda, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında yer alan yeniden değerlendirme modeli ile muhasebeleştirilen Denizli Sarayköy'de bulunan üretim tesisindeki yapıların mevcut durumda 172,080.67 m²'lik kapalı alanı bulunmaktadır. Üretim tesisindeki değerlendirme konusu parseller ortak kullanımda olup 78,289.67 m²'lik kısmının yapı kullanım izin belgeleri, 49,450 m²'lik kısmının ise yapı kayıt belgeleri bulunmakta olup, geriye kalan 44,341 m²'lik

kısımının ise ruhsatlandırılması henüz yapılmamıştır. Yapı kayıt belgesi bulunan 49,450 m²'lik kısmının yasal süreçlerinin tamamlanması durumunda, üretim tesisinde bulunan yapıların 127,739.67 m² kısmı yasal alana sahip olacak ve geriye 44,341 m² ruhsatlandırılması gereken yapı kalacaktır. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından akredite edilmiş bir bağımsız değerlendirme kuruluştan tarafından mevcut duruma göre gerçeğe uygun değeri 296,189,000 TL (Yasal duruma göre değeri ise 142,100,900 TL) olarak belirlenen yapılar mevcut durum değerleri üzerinden ekli konsolide finansal tablolara yeniden değerlendirme modeli ile taşınmıştır.

TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında yer alan yeniden değerlendirme modeli ile muhasebeleştirilerek ekli konsolide finansal tablolarda gösterilen makine, tesis ve cihazların, gerçeğe uygun değeri, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından akredite edilmiş bir bağımsız değerlendirme kuruluştan tarafından belirlenmiştir. Değerlemeye konu makine, tesis ve cihazların defter kayıt düzeni ile değerlendirme raporunda yer alan gösterimleri arasında karşılaştırma yapılamamış olup, BDS 500 'ün 8 ve A49 paragrafları kapsamında karşılaştırılabilir olmamasından dolayı doğruluğu, tamlığı, ihtiyaca uygunluğunu ve makullüğünün değerlendirilmesi konusunda tarafımızca bir denetim görüşü oluşturulamamıştır.

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve 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 Grup'tan 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, sınırlı olumlu görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3- Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Grup'un 01 Ocak – 31 Aralık 2021 hesap dönemine ilişkin tam set konsolide finansal tabloları hakkında 08 Mart 2022 tarihli denetçi raporumuzda sınırlı olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

4- Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun (TTK) 514 ve 516 ncı maddelerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne ("Tebliğ") 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; Şirket'in o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtabilecek şekilde hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, Şirket'in gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.

c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:

- Faaliyet yılının sona ermesinden sonra Şirket'te meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,

- Şirket'in 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 nakdî 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 ve Tebliğ çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun denetlenmiş olan konsolide finansal tablolarda yer alan bilgileri kullanarak yaptığı irdelemelerin, Grup'un denetlenen konsolide 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 ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin finansal tablolara 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 Dr. Halil İbrahim Yürüdü'dür.

ATA Uluslararası Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Member Firm of Kreston International

Dr. Halil İbrahim Yürüdü

Sorumlu Denetçi

İstanbul 08 Mart 2022

Faaliyet Raporu

Finansal Tablo Niteliği

Konsolide

İlgili Şirketler

İlgili Fonlar

Faaliyet Raporu	
Yapılan Açıklama Düzeltme mi?	Hayır (No)
Konuya İlişkin Daha Önce Yapılan Açıklamanın Tarihi	-
Açıklamalar	

01.01.2021-31.12.2021 DÖNEMİNE AİT FAALİYET RAPORUMUZ.