

COMPONENTA DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

Faaliyet Raporu (Konsolide)

2017 - 4. 3 Aylık Bildirim

Özet Bilgi

31.12.2017 Faaliyet Raporu

Bağımsız Denetim Kuruluşu	KPMG BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Şartlı

YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Componenta Dökümcülük Ticaret ve Sanayi A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

Görüş

Componenta Dökümcülük Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi'nin 1/1/2017-31/12/2017 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunu Şirketi'n finansal durumu hakkında yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve 12 Mart 2018 tarihli Bağımsız Denetçi Raporunda yer alan Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı bölümünde belirtilen hususların etkileri haricinde gerçeği yansıtmaktadır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca (SPK) 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 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.

Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirketin 1/1/2017-31/12/2017 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 12 Mart 2018 tarihli denetçi raporumuzda geçmiş dönem stoklara ilişkin üretim maliyetlerini geçmiş yıl karları yerine net dönem karına yansıtması nedeniyle sınırlı olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

Faaliyet raporu içerisinde sunulan konsolide finansal tablolar "İşletmenin Sürekliliği" ilkesi uyarınca hazırlanmıştır. Bununla birlikte, 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Grup'un kısa vadeli yükümlülüklerinin toplamı dönen varlıklar toplamını 70.204.228 TL tutarında aşmış olup, özkaynak toplamı 47.639.757 TL olmuştur.

Bunun yanı sıra, Grup'un sermayesinin %93,57'sine tekabül eden 62.543.859 TL nominal değerli payı, kredi veren bankaların rehinli hisselerin devrini onaylaması üzerine Componenta Oyj tarafından 27 Eylül 2017 tarihinde Döktaş Metal Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye devredilmiştir. Söz konusu devir işlemi 12 Ekim 2017 tarihinde tescil edilmiştir. Hisse devir işlemiyle birlikte Grup'un operasyonlarını kontrol etme yetkisi Döktaş Metal Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye geçmiştir.

Şirket kreditor bankalarla yürüttüğü mevcut kredilerini yapılandırma ve yeni kredi kullanımı ile ilgili sürecini 27 Eylül 2017 tarihinde tamamlamıştır. Şirket'in 27 Eylül 2017 öncesinde Componenta Oyj garantörlüğünde kullandığı mevcut kredi paketi yenilenerek Döktaş Metal Sanayi ve Ticaret A.Ş. garantörlüğünde aynı bankalar nezdinde yeni kredi paketi imzalanmıştır.

Grup yönetimi hazırlamış olduğu iş planını revize etmiş olup, iş planının gerçekleştirilmesi çeşitli tahmin ve varsayımlara bağlıdır. Ayrıca, Grup'un özel amaçlı kurulan ana ortağı Döktaş Metal Sanayi ve Ticaret A.Ş.'in bir yatırım kuruluşu ile yapmış olduğu danışmanlık sözleşmesi kapsamında Şirket'in %93.57 oranındaki paylarının stratejik potansiyel alıcıya satılması süreci devam etmektedir. Pay satış süreci olumlu sonuçlanır ise Şirket bünyesine girmesi muhtemel sermaye ile de Grup'un faaliyetlerini sürdürmesi mümkün olabilecektir.

Bu hususlar, Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek önemli bir belirsizliğin varlığına işaret etmektedir. Dolayısıyla Grup'un sürekliliğinin devam ettirilebilmesi bu çalışmaların olumlu sonuçlanmasına bağlıdır. Bu husus, tarafımızca verilen sınırlı olumlu görüşü etkilememektedir.

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 II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine 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 yansıtabilecek 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.

c) 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.

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 Kurulunun Şirketin finansal durumu hakkında yaptığı irdelemelerin, Şirketin denetlenen finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, SPK tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulunun Şirket'in finansal durumu hakkında

yaptığı irdelemelerin finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtır yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütölmesini gerektirir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member of KPMG International Cooperative

Orhan Akova, SMMM

Sorumlu Denetçi

12 Mart 2018

İstanbul, Türkiye

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	

31.12.2017 Faaliyet Raporumuz ekte dir.