

MMC SANAYİ VE TİCARİ YATIRIMLAR A.Ş.

Faaliyet Raporu (Konsolide)

2018 - 4. 3 Aylık Bildirim

Özet Bilgi

01.01.2018 - 31.12.2018 Dönemi Faaliyet Raporu

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	ELİT BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Şartlı

YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

MMC Sanayi Ve Ticari Yatırımlar Anonim Şirketi

Genel Kurulu'na

Sınırlı Olumlu Görüş

MMC Sanayi Ve Ticari Yatırımlar Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı'nın ("Grup") 1 Ocak 2018-31 Aralık 2018 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, *Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı* bölümünden belirtilen hususların etkileri hariç olmak üzere yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun Şirketin durumu hakkında yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set konsolide finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı

1- 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla stoklar içerisinde sınıflandırılan 1.531.836 TL tutarındaki limon ticari mal stoklarının rapor tarihi itibarıyla henüz satışı gerçekleştirilmemiştir. 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla limonların stok sayımı yapılamamış olup, en son stok alımı 30.11.2018 tarihinde gerçekleştirilmiştir. Söz konusu stoklar için net gerçekleşebilir değer tespiti yapılamadığından ilişikteki konsolide finansal tablolarda elde etme maliyetleri ile yansıtılmıştır. İlgili stoklar için varsa bir değer düşüklüğü tespiti yapılamamıştır.

2- Ana ortaklık Şirket'in 10.08.2016 tarihinde iktisap ettiği Okenos Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 18.11.2016 tarihli Şirket Değerleme Raporu'nda şirket değeri 1.784.068 TL olarak belirlenmiş ve sözleşme gereği satın alma bedeli 909.875 TL (1.784.068 x %51) olarak gerçekleşmiştir. Ancak şirket değerlemesinde Okenos Gıda'nın denetlenmemiş finansal tabloları kullanılmıştır. Bu nedenle, gerçeğe uygun değer üzerinden yapılacak değerlendirme sonucu doğabilecek farklılıkların konsolide finansal tablolar üzerindeki etkisi tespit edilememiştir.

3- Grup'un alacakları ve borçları için 31.12.2018 tarihi itibarıyla doğrulama mektubu alınamamıştır. Grup'un ilişkili taraflardan alacakları için, 30.06.2018 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Sınırlı Bağımsız Denetim Raporumuzda şirket ortağı tarafından "Taahhütname" alınmıştır. Ancak 31.12.2018 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Bağımsız Denetim Raporu tarihi itibarıyla henüz tahsilat yapılamamıştır. Dolayısıyla söz konusu alacakların önemli düzeye ulaşması sebebiyle, Grup'un bir yıldan fazla süredir tahsil edemediği 10.487.701 TL tutarındaki alacak için Şüpheli Alacak Karşılığı ayrılmış olup, 31.12.2018 tarihi itibarıyla Grup Özkaynaklar tutarı 1.704.367 TL, Ana Ortaklık Şirket sermayesi ise 13.336.879 TL'dir. Bu durum, işletmenin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin şüphe oluşturabilecek bir belirsizliğin mevcut olduğunu göstermektedir.

Yaptığımız bağımsız denetim Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KKG) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'ler) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KKG tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ile konsolide finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Topluluktan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve diğer mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz denetim kanıtlarının, görüşümüze dayanak oluşturmak için yeterli ve uygun olduğuna inanıyoruz.

Tam Set Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Grup'un 1 Ocak 2018-31 Aralık 2018 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 11 Mart 2019 tarihli denetçi raporumuzda sınırlı olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Grup yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun (TTK) 514 ve 516'ncı maddelerine 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, aynı 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.

Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK hükümleri çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin, Şirketin denetlenen finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir. Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi M. Sait ÖCAL'dır.

Elit Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of CPA Associates International

M. Sait Öcal, YMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 11 Mart 2019

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	

01.01.2018 - 31.12.2018 dönemi Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu ve söz konusu rapora ilişkin Bağımsız Denetçi Görüşü ekte sunulmaktadır.

Sayın, Pay sahiplerimizin bilgisine sunulur.

MMC SANAYİ VE TİCARİ YATIRIMLAR A.Ş.