

DERİNDERE TURİZM OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Faaliyet Raporu (Konsolide Olmayan)

2019 - 4. 3 Aylık Bildirim

Özet Bilgi
Faaliyet Raporu

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Derindere Turizm Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş. Genel Kurulu'na

1) Sınırlı Olumlu Görüş

Derindere Turizm Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") 1 Ocak 2019 – 31 Aralık 2019 hesap dönemine ait tam set finansal tablolarını denetlemiş olduğumuzdan, bu hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu da denetlemiş bulunuyoruz.

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

2) Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri ve maddi duran varlıkları içerisinde gösterdiği binaları ve yapılmakta olan yatırımları finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerlerinden gösterilmektedir. Şirket yönetimi, finansal tablolarında gerçeğe uygun değerlerinden gösterdiği bu varlıklarını en son 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla değerlemiş olup, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla bu varlıklara ilişkin herhangi bir değerlendirme yapılmamıştır. 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla bu varlıklara değerlendirme yapılmadığından dolayı ilgili varlıklarda oluşabilecek olası değer artışı veya değer düşüklüğü konusunda raporlama tarihi itibarıyla yeterli denetim kanıtı elde edilememiştir. 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerin, binaların ve yapılmakta olan yatırımların gerçeğe uygun değerleri sırasıyla 86.858.995 TL, 70.840.191 TL ve 104.458.124 TL'dir.

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, Şirket'in ticari alacaklar hesabı içerisinde bir inşaat firmasından toplam 72.251.194 TL tutarında (9.235.199 ABD Doları tutarında çek ve 2.927.892 ABD Doları tutarında senet olmak üzere toplam 12.163.091 ABD Doları) (31 Aralık 2018: 66.940.213 TL tutarında (9.750.914 ABD Doları tutarında çek ve 2.973.185 ABD Doları tutarında senet olmak üzere toplam 12.724.099 ABD Doları)) alacağı bulunmaktadır. Rapor tarihi itibarıyla, 33.940.358 TL tutarındaki vadesi gelen alacağın tahsilatı gerçekleşmemiştir. Ayrıca Şirket'in 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflarından 364.370.640 TL (31 Aralık 2018: 272.283.214 TL) tutarında alacağı bulunmaktadır. Yıl içerisinde ve rapor tarihi itibarıyla bu alacaklara ilişkin bir tahsilat gözlemlenmemiştir. Şirket yönetimi bu alacaklara ilişkin olarak herhangi bir değer düşüklüğü karşılığı ayırmamıştır. İlgili alacakların tahsil kabiliyeti üzerinde belirsizlik oluşmuş olup TFRS 9'da belirtilen değer düşüklüğü karşılıkları hükümleri de göz önünde bulundurulduğunda bu alacakların değerine ilişkin yeterli denetim kanıtı elde edilememiştir. Bu alacakların tamamına karşılık ayrılmış olsaydı Şirket'in net dönem zararı 436.621.834 TL (31 Aralık 2018: 339.223.427 TL) daha yüksek, özkaynaklar toplamı ise aynı tutarda daha düşük olacaktı.

2) Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı (Devamı)

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na (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, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirket'in 1 Ocak 2019 – 31 Aralık 2019 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 2 Mart 2020 tarihli denetçi raporumuzda sınırlı olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz. Ayrıca, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 402'nci maddesinin üçüncü fıkrası uyarınca; BDS 570 "İşletmenin Sürekliliği" çerçevesinde, işletmenin öngörülebilir gelecekte faaliyetlerini sürdürüp sürdüremeyeceğine ilişkin raporlanması gereken hususlar Şirket'in 1 Ocak 2019 – 31 Aralık 2019 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 2 Mart 2020 tarihli denetçi raporumuzun İşletmenin Sürekliliğiyle İlgili Önemli Belirsizlik paragrafında bildirilmiştir.

4) Yönetim Kurulu'nun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (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; 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,

- 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, aynı ve nakdî imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Ticaret Bakanlığı'nın 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 Kurulunun yaptığı irdelemelerin, Şirketin denetlenen finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtır yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na ve 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 tablolara ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtır yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Cem Tovil'dir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

Cem Toviİ, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 2 Mart 2020

Faaliyet Raporu

Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan
-------------------------	-------------------

İlgili Şirketler

İlgili Fonlar

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

Şirketimizin 31.12.2019 tarihli Faaliyet Raporu ekte kamuoyunun bilgilerine sunulmuştur.