

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG A.Ş. Faaliyet Raporu (Konsolide) 2019 - 4. 3 Aylık Bildirim

Özet Bilgi

01.01.2019-31.12.2019 faaliyet raporu

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin

Bağımsız Denetçi Raporu

Atlantis Yatırım Holding A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Görüş

Atlantis Yatırım Holding Anonim Şirketi'nin ("Grup") 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide kâr veya zarar tablosu, konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere diğer açıklayıcı dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, "Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı" bölümünde belirtilen hususların etkileri hariç olmak üzere, ilişikteki finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2019 tarihi itibari ile finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı

Grup'un 19/12/2019 tarihinde edindiği bağlı ortaklığı Balkanay Gıda Turizm Ticaret A.Ş. konsolide edilirken satın alma tarihindeki gerçeğe uygun değeri tespit edilmemiş ve konsolidasyon net tanımlanabilir varlıklarının defter değerleri üzerinden gerçekleştirilmiştir.

Grup'un dâhil olduğu önemli bir dava ve iddianın olup olmadığı hususu ile ilgili güvence sağlamak adına mevcut avukatlarına dış teyit talebi gönderilmiş, ancak teyit taleplerine ilişkin alınan yanıtlar söz konusu dava ve iddialar hakkında denetim çalışmalarımız için kanıt sağlayacak şekilde ve formatta olmadığından, dava ve iddialara ilişkin olarak yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilememiştir.

Naviga Tekstil San.ve Dış Tic. A.Ş. ile ilgili olarak önceki dönemlerde ortaya çıkan şerefiye tutarı değer düşüklüğü testine tabi tutulmadığından raporlanan şerefiye tutarına ilişkin güvence elde edilememiştir.

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimi ile 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.

İşletmenin Sürekliliği İle İlgili Önemli Bir Belirsizlik

Grup'un 31/12/2019 tarihinde sona eren finansal tabloları göz önünde bulundurulduğunda Türk Ticaret Kanunu'nun 376'ncı maddesi kapsamında Grup'un sürekliliği ile ilgili önemli bir belirsizliğin olduğu görülmektedir. Söz konusu belirsizliğin gerçekleşmesi üzerine Genel Kurul 10/02/2020 tarihinde toplanarak Grup'un sürekliliğini sağlamak adına gerekli olan sermaye artırım kararını almışlardır. Söz konusu karar kapsamında sermayenin 8.000.000 TL'den 11.400.000 TL'ye arttırılması öngörülmüştür. Bu durum Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek önemli bir belirsizliğin mevcut olduğunu göstermektedir. Bu husus, tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.

Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirket'in 1 Ocak 2019 - 31 Aralık 2019 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 10 Mart 2020 tarihli denetçi raporumuzda sınırlı olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun (TTK) 514 üncü ve 516 ıncı maddelerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 No'lu " Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine göre yıllık faaliyet raporu ile ilgili olarak aşağıdaki hususlardan 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 yansıtacak 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 üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, ayni ve nakdi imkanlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim Kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Gümrük ve Ticaret Bakanlığı'nın ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

Bağımsız Denetçinin Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, Şirketin faaliyet raporuna yönelik olarak TTK'nın 397 nci maddesi çerçevesinde yaptığımız bağımsız denetime dayanarak, bu faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin Şirketin finansal tablolarıyla tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığı hakkında görüş vermektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanmasını ve bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin finansal tablolarla tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetim, tarihi finansal bilgiler hakkında denetim kanıtı elde etmek amacıyla denetim prosedürlerinin uygulanmasını içerir. Bu prosedürlerin seçimi, bağımsız denetçinin mesleki muhakemesine dayanır.

BAKIŞ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

Member of International Prattice Group

İrfan VURAL, YMM

Sorumlu Denetçi

10 Mart 2020

Ankara, TÜRKİYE

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	

01.01.2019-31.12.2019 faaliyet raporumuz ektedir