

UMPAŞ HOLDİNG A.Ş. Faaliyet Raporu (Konsolide) 2020 - 4. 3 Aylık Bildirim

Özet Bilgi
FAALİYET RAPORU

Bağımsız Denetim Kuruluşu	NOTE OFFİCE ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM DANIŞMANLIK VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Görüş Bildirmekten Kaçınma

YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Umpaş Holding A.Ş. Yönetim Kurulu'na

1) Görüş Bildirmekten Kaçınma

Görüş bildirmekten kaçınmanın Dayanaklarında belirtilen hususun öneminden dolayı, tarafımızca faaliyet raporunun denetimi görüşüne dayanak oluşturacak yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilemediği için 1 Ocak 2020 -31 Aralık 2020 hesap dönemine ait faaliyet raporuna ilişkin herhangi bir görüş verememekteyiz.

2) Görüş Bildirmekten Kaçınmanın Dayanakları

31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikaları da dahil olmak üzere konsolide finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tabloları hakkında ilgili Bağımsız Denetim Raporunun Görüş Bildirmekten Kaçınma Dayanağı bölümünde belirtilen hususların öneminden dolayı, Grup' un konsolide finansal tablolarına ilişkin bir görüş verilememiştir.

Bu doğrultuda, Grup' un 1 Ocak-31 Aralık 2020 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tablolarının denetimi sonucunda görüş bildirmekten kaçınmamızı gerektiren sebepler mevcut olduğundan, yıllık faaliyet raporunda Grup' un finansal durumuyla ilgili raporlanacak tutarlar hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilememiştir.

3) Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Grup'un, 1 Ocak-31 Aralık 2019 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 10 Mart 2021 tarihli denetçi raporumuzda görüş bildirmekten kaçınmış bulunuyoruz.

4) Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Grup yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (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; grubun 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, grubun 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 grupta meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
- Grup 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, Grup' un yıllık faaliyet raporunun Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak bağımsız denetiminin yürütülmesi ve TTK hükümleri çerçevesinde ayrı bir bağımsız denetçi raporunun düzenlenmesidir.

Ancak, *Görüş Bildirmekten Kaçınmanın Dayanağı* bölümünde belirtilen husustan dolayı tarafımızca, söz konusu yıllık faaliyet raporuna ilişkin denetim görüşüne dayanak oluşturacak yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilememiştir.

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.

Ankara, 10 Mart 2021

NOTE OFFICE ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM

DANIŞMANLIK VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK AŞ

MEMBER OF EUROPEFIDES

Durak ÇELİK, YMM

Sorumlu Denetçi

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	

2020 yılı Faaliyet Raporu ektedir.