SERMAYE ÖDENDİĞİNE DAİR VE ÖZ VARLIKLARA İLİŞKİN SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİR RAPORU

Rapor Tarihi : 05.07.2019
Rapor No : 2019 / M08

1 – İNCELEMEYİ YAPAN MALİ MÜŞAVİRİN :

Adı Soyadı : Mehmet KURT – Serbest Muhasebeci Mali Müşavir
Bağlı Olduğu Oda : İSMMMO - Oda Sicil No:13926
İş Adresi : Halıcılar Cad. No : 92 K:1 D:3 Fatih / İSTANBUL
Telefon : 0 532 323 72 03

2 – TESPİT YAPILAN ŞİRKETİN :

Unvan : DERLÜKS DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Adresi : Kazlıçeşme Mah. Demirhane Cad. Hacı Reşit Bey Sokak No:11/1 Zeytinburnu / İSTANBUL

Vergi Kimlik No: 293 086 4360

3 – ŞİRKETİN DEFTER TASTİK BİLGİLERİ :

Defterin Nevi	Defterin Dönemi	Tastık Tarihi	Tastık Makamı	Tastık Numarası
Yevmiye Defteri	2004	25.12.2003	Z.Burnu 1.Noteri	58313
Yevmiye Defteri	2005	08.12.2004	Z.Burnu 1.Noteri	47020
Yevmiye Defteri	2007	21.12.2006	Z.Burnu 1.Noteri	43014
Yevmiye Defteri	2008	12.12.2007	Z.Burnu 1.Noteri	38952
Yevmiye Defteri	2010	25.12.2009	Z.Burnu 1.Noteri	42199
Yevmiye Defteri	2011	16.12.2010	Z.Burnu 1.Noteri	39635
Yevmiye Defteri	2012	09.12.2011	Z.Burnu 1.Noteri	40174
Yevmiye Defteri	2014	27.12.2013	İSTANBUL 22.Noteri	14581
Yevmiye Defteri	2016	E DEFTER		
Yevmiye Defteri	2017	E DEFTER		
Yevmiye Defteri	2018	E DEFTER		
Yevmiye Defteri	2019	E DEFTER		

4 – SERMAYE ARTTIRIMI VE SERMAYE ÖDEMELERİNE DAİR BİLGİLER :

Şirketin sermayesinin ödendiğinin tespiti ve diğer konularda defter ve belgeler üzerinde yapılan incelemede;

a) Şirket defter ve belgeleri ve diğer kayıtlarının incelenmesi ve ticaret sicil kayıtlarından şirket sermayesinin 25.000.000,00-TL olduğu ve sermayenin tamamının ödendiği tespit edildi.

b) Şirketin ödenmiş sermayesini oluşturan 25.000.000,00-TL tutarın; 5.000,00-TL sermaye kısmı şirketin 01.01.2004 tarih ve 1 yevmiye nolu dönem açılış kaydından tespit edilmiştir. Kalan 14.995.000 TL sermaye arttırımlarının;

11.314.491,45-TL sermaye tutarı nakden;

3.496.271,90-TL sermaye tutarı dağıtılmamış geçmiş yıllar karlarının sermaye ilavesi ile;

178.022,50-TL sermaye tutarı şirketin 331 ortaklara borçlar hesabındaki borçlardan;

6.214,15-TL sermaye arttırım tutarı 502 hesapta bulunan sermaye enflasyon düzeltmesi olumlu farkındaki tutardan karşılanmıştır.

10.000.000,00 TL sermaye artırım tutarı ise Kayıtlı sermaye tavanı içersinde, şirket hisselerin Borsa İstanbul A.Ş. de halka arzı ile satışından karşılanmıştır.

Serbest Muhasebeci Mali Müşavir
Mehmet KURT
Halıcılar Cad. No: 92 K:1 D:3 Fatih / İST
Tel&Fax: (0212) 635 64 - 635 64 80
Fatih V.D.T.C. 548 415 525 32

c) Döviz cinsi yapılan sermaye ödemelerinde ilgili döviz tutarı ödeme günü için T.C Merkez Bankasının belirlediği efektif döviz alış kuru (bir gün önce 15:30 açıklanan bir sonraki günün fiyatını belirleyen kur) dikkate alınarak Türk Lirasına çevrilerek kayıtlara alındığı tespit edildi. İlgili yevmiye kayıtları aşağıdaki nakit sermaye ödemeleri listesinde yer almaktadır.

d) Şirket kayıtları üzerinde yapılan incelemede; ortakların sermaye taahhütlerini ödemelerine müteakip yeniden borçlandırılarak başka bir hesaba alacak kaydedilmek suretiyle sermaye taahhütlerinden doğan borçlarının devam ettiğine ilişkin herhangi bir sermaye kaydı ve kayıtlar yoktur.

e) Sermaye artırımına ve ödemelerine ilişkin bilgiler şöyledir;

A-) Nakdi sermaye ödemelerinin Yevmiye Kayıtları aşağıdaki gibi olup yevmiye muhasebe fişleri ve banka dekontları ekteki gibidir.

Nakti Sermaye ödemelerinin

Tarihi	Tutarı	Yevmiye Madde No
01.01.2004 açılış kaydındaki sermaye	5.000,00-TL	1
11.05.2004	8.000,00-TL	73
16.06.2004	10.000,00-TL	101
05.08.2004	25.000,00-TL	203
20.08.2004	7.000,00-TL	237
24.08.2004	7.750,00-TL	240
03.06.2005	5.000,00-TL	163
30.09.2005	32.250,00-TL	460
15.03.2007	30.000,00-TL	73
31.12.2007	152,10.-TL	1034
31.12.2007	32.611,60.-TL (28.000-USD)	1042
22.12.2008	75.420,00-TL (50.000-USD)	1505
24.12.2008	107.427,68.-TL (70.900-USD)	1523
30.12.2008	10.88.-TL	1557
30.12.2008	53,02.-TL	1558
07.05.2010	68.809,50.-TL (45.000-USD)	500
21.05.2010	62.908,00.-TL (40.000-USD	560
10.06.2010	100.000,00-TL	687
21.10.2010	1,31.-TL	1771
21.10.2010	207.633,04.-TL (145.984-USD)	1778
21.10.2010	396,82.-TL (279-USD)	1779
15.04.2011	30.000.00-TL	956
27.04.2011	280.000.00-TL	1061
16.09.2011	356.453,40.-TL (201.000-USD)	2498
30.09.2011	333.546,60.-TL (180.750-USD)	2636
23.08.2012	190.000,00.-TL	3366
24.08.2012	90.000,00.-TL	3380
28.08.2012	340.404.00 -TL (190.000-USD)	3430
29.05.2014	294.630.00.-TL (140.000-USD)	2011
01.08.2014	7.000,00.-TL	2986
23.09.2014	190.400,00.-TL (85.000-USD)	3784
23.09.2014	224.000,00.-TL (100.000-USD)	3784
26.09.2014	202.338,00.-TL (90.000-USD)	3867
09.10.2014	102.960,00.-TL (45.000-USD)	4069
14.10.2014	454.020,00.-TL (200.000-USD)	4154
16.10.2014	181.568,00.-TL (80.000-USD)	4182
17.10.2014	231.835,80.-TL (102.000-USD)	4206
24.10.2014	223.860,00.-TL (100.000-USD)	4309
05.11.2014	91.167,60.-TL	4501
28.11.2014	155.043,00.-TL (70.000-USD)	4839
22.12.2014	20.773,60.-TL	5227
15.02.2018	534.067,50.-TL (113.765-EURO	1046

Serbest Muhasebeci Mali Müşavir
Mehmet YILDIZ
Halıcılar Cad. No: 22 K: 2 Fatih / İST.
Tel&Fax: (0212) 635 65 64 - 635 64 80
Fatih V.D.N.O. 548 415 525 32

17.10.2018	1.392.835,40.-TL	(241.000-USD)	8344
18.10.2018	1.704.750,00.-TL	(300.000-USD)	8387
24.10.2018	24.675,00.-TL		8557
24.10.2018	389.542,50.-TL	(67.500-USD)	8558
25.10.2018	350.000,00.-TL		8574
25.10.2018	368.746,50.-TL	(64.500-USD)	8592
30.10.2018	217.850,00.-TL		8630
31.10.2018	325.697,70.-TL	(59.000-USD)	8787
01.11.2018	365.623,65.-TL	(66.500-USD)	8881
01.11.2018	357.376,50.-TL	(65.000-USD)	8883
02.11.2018	445.632,00.-TL	(80.000-USD)	8981
05.11.2018	57.270,75.-TL		9033
TOPLAM	**11.314.491,45 -TL**		

B-) 11.10.2017 tarih 7513 yevmiye kaydı ile 178.022,50-TL sermaye ödemesi şirketin 331 ortaklara borçlar hesbındaki ortaklaklara borçlardan karşılanmıştır.

C-) Geçmiş Yıl Karlarının Sermaye'ye ilavesi aşağıdaki tarih ve sayısı belirtilen yevmiye maddesi ile muhasebe kaydı ile yapmıştır.

Yevmiye Tarih ve No		Tutar
29.12.2006	926	16.560,53 TL
29.12.2006	926	14.461,62 TL
15.12.2008	1470	35.115,80.-TL
15.12.2008	1470	81.972,62.-TL
26.04.2010	448	46.380,72.-TL
26.04.2010	448	13.870,61.-TL
11.10.2017	7512	3.287.910,00-TL
	TOPLAM	**3.496.271,90-TL**

D-) Enflasyon Düzeltme Olum Farklarının Sermayeye ilavesi aşağıdaki Tarih ve Sayısı belirtilen Yevmiye maddeleri ile yapılmıştır.

Yevmiye Tarih ve No		Tutar
29.12.2006	926	6.214,15- TL

E-) 1557 yemiye kayıtlı 10,88 TL-1558 yevmiye kayıtlı 53,02 TL ve 1771 yevmiye kayıtlı 1,31 TL Cemal Güzelci sermaye taahhüt hesabından direk kasaya tahsilat olarak gerçekleştirilmiştir.

F) Kayıtlı Sermaye ile artırılan 10.000.000,00 TL sermaye, Borsa İstanbul A.Ş.'de satılarak şirket hesaplarına aktarılmıştır. Halka arz işlemi için Halkbank 10260412 hesap numaralı TR78 0001 2009 1200 0010 2604 12 Iban numarasına 01.07.2019 tarihinde 533150 makbuz numarası ile 24.644.900,00 TL Tutar gelmiştir. Bu tutarın 10.000.000,00 TL 'si sermaye artırımı olup 14.644.900 TL 'si hisse senetleri ihraç primleri olarak kayıt altına alınmıştır.

Yevmiye Tarih ve No		Tutar
01.07.2019-	4873	10.000.000,00- TL

G) İç kaynaklardan yapılan sermaye arttırımlarında mevzuatın izin verdiği fonlar haricinde, varlıkların gerçeğe uygun değere taşınması suretiyle olaşan değer artış fonları ve benzeri fonlar bulunmamaktadır.

erbest Muhasebeci Mali Müşavir
Mehmet Kurt
alıcılar Cad. No:92 Fatih / IST.
Tel&Fax: (0212) 635 64 80 - 635 64 80
Fatih V.D.T.C. 548 415 525 32

5- ŞİRKETİN ORTAKLIK YAPISI VE ŞİRKET YETKİLİSİNE AİT BİLGİLER:

Adı Soyadı	Adresi	Ortak /Yetkili	Uyruğu	T.C. Kimlik No	Sermayesi
CEMAL GÜZELCİ	ATAKÖY 2-5-6.KISIM MAH. ADNAN KAHVECİ BULVARI NO:1N1/28 BAKIRKÖY/İSTANBUL	YÖNETİM KURULU BAŞKANI	TC	34204778656	14.000.000,00
HALKA AÇIK	TAKASBANK'TA MERKEZİ KAYIT KURULUŞU NEZDİNDE İSİM VE ADRES LİSTESİ TUTULMAKTADIR				11.000.000,00

7- ŞİRKETİN ÖZVARLIĞININ TESPİTİNE İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Şirket kayıtları T.T.K 376 maddesinde zikredilen sermaye kaybı ile çağrı ve bildirim yükümlülüğü şartlarını oluşturacak şekilde şirket öz varlığının yarısının zarar nedeniyle karşılıksız kalması durumu bakımından incelenmiş olup ilgili madde şartlarının oluşmadığı, şirketin bir önceki mali yılı kar ile kapattığı, şirket öz varlıklarının önceki döneme göre artış gösterdiği ve Şirketin özvarlığı 05.07.2019 tarihi itibariyle 49.814.014,12 TL olduğu ve öz varlığın 25.000.000 TL olan ödenmiş sermayeden yüksek olduğu ve sermayenin tamamen korunduğu tespit edildi. Öz varlık kalemlerine ilişkin hesaplama ve tespitler aşağıdaki gibidir.

Özvarlık Kalemleri		*TUTAR*
Şirket Sermayesi :	(+)	25.000.000,00
Hisse Senedi İhraç Primleri	(+)	14.644.900,00
Maddi Duran Varlık Yeni. Değ. Artışları	(+)	7.076.666,57
Yasal Yedekler	(+)	183.324,12
Geçmiş Yıllar Karları	(+)	2.093.040,98
Geçmiş Yıllar Zararları (-)	(-)	8.977,84
Dönem Net Karı	(+)	825.060,29
ÖZ KAYNAKLAR TOPLAMI		**49.814.014,12**

8- ŞİRKETİN AKTİFİNE KAYITLI SİCİLE TABİ TAŞIT, TAPU PATENT LİSTESİ

Kayıtlı Olduğu Özel Sicil	Plaka	Marka Model	Gerçek Değeri
ZEYTİNBURNU TRAFİK ŞB.MD.	34 BCB 209	FIAT DOBLO 2012 MODEL	25.041,52
ZEYTİNBURNU TRAFİK ŞB.MD.	34 GK 0191	FIAT FIORINO COMBI 2011 MODEL	26.794,53
ZEYTİNBURNU TRAFİK ŞB.MD.	34 UK 0925	FIAT DOBLO CARGO 2012 MODEL	30.462,50
ZEYTİNBURNU TRAFİK ŞB.MD.	34 AKC 901	FIAT DOBLO 2017 MODEL	49.968,67

Kayıtlı Olduğu Özel Sicil	Adres	Tapu Bilgileri	Gerçek Değeri
İL-İLÇE	İL-İLÇE	Ada/Parsel/Blok-	

Serbest Muhasebeci Mali Müşavir
Mehmet [illegible]
Halıcılar Cad. [illegible] Fatih / İST.
Tel&Fax: [illegible] 635 64 80
Fatih V.D.T.C. 548 415 525 32

		No	
İSTANBUL-ARNAVUTKÖY	İSTANBUL-ARNAVUTKÖY	-/708/D-11	250.000
ÇANAKKALE-GELİBOLU	ÇANAKKALE-GELİBOLU	162/60/A-5	200.000
ÇANAKKALE-GELİBOLU	ÇANAKKALE-GELİBOLU	162/60/A-7	210.000
ÇANAKKALE-GELİBOLU	ÇANAKKALE-GELİBOLU	162/60/A-8	250.000
ÇANAKKALE-GELİBOLU	ÇANAKKALE-GELİBOLU	162/60/A-10	125.000
ÇANAKKALE-GELİBOLU	ÇANAKKALE-GELİBOLU	162/60/A-16	150.000
ÇANAKKALE-GELİBOLU	ÇANAKKALE-GELİBOLU	712/1/A-17	220.000
ÇANAKKALE-GELİBOLU	ÇANAKKALE-GELİBOLU	162/60/A-19	210.000
ÇANAKKALE-GELİBOLU	ÇANAKKALE-GELİBOLU	162/60/A-22	165.000
ÇANAKKALE-GELİBOLU	ÇANAKKALE-GELİBOLU	162/60/A-23	170.000
ÇANAKKALE-GELİBOLU	ÇANAKKALE-GELİBOLU	162/60/A-29	170.000
ÇANAKKALE-GELİBOLU	ÇANAKKALE-GELİBOLU	162/60/A-35	165.000
ÇANAKKALE-GELİBOLU	ÇANAKKALE-GELİBOLU	162/60/B-1	225.000
ÇANAKKALE-GELİBOLU	ÇANAKKALE-GELİBOLU	162/60/B-12	250.000
ÇANAKKALE-GELİBOLU	ÇANAKKALE-GELİBOLU	162/60/B-13	245.000
ÇANAKKALE-GELİBOLU	ÇANAKKALE-GELİBOLU	162/60/B-18	265.000
ÇANAKKALE-GELİBOLU	ÇANAKKALE-GELİBOLU	162/60/B-19	195.000
ÇANAKKALE-GELİBOLU	ÇANAKKALE-GELİBOLU	162/60/B-24	235.000
ÇANAKKALE-GELİBOLU	ÇANAKKALE-GELİBOLU	162/60/B-25	205.000
ÇANAKKALE-GELİBOLU	ÇANAKKALE-GELİBOLU	162/60/B-33	170.000
ÇANAKKALE-GELİBOLU	ÇANAKKALE-GELİBOLU	162/60/B-35	175.000
İSTANBUL-BAHÇELİEVLER	İSTANBUL-BAHÇELİEVLER	716/4/D-11	450.000
İSTANBUL-BAHÇELİEVLER	İSTANBUL-BAHÇELİEVLER	716/4/D-12	420.000
İSTANBUL-BAHÇELİEVLER	İSTANBUL-BAHÇELİEVLER	-/30/B-37	950.000
İSTANBUL-BAKIRKÖY	İSTANBUL-BAKIRKÖY	62/116/-/196	425.000
İSTANBUL-ESENYURT	İSTANBUL-ESENYURT	1722/10/A-2	350.000
İSTANBUL-ESENYURT	İSTANBUL-ESENYURT	1722/10/A-3	700.000
İSTANBUL-ESENYURT	İSTANBUL-ESENYURT	1722/10/A-6	225.000
İSTANBUL-ESENYURT	İSTANBUL-ESENYURT	1722/10/B-2	260.000
İSTANBUL-ESENYURT	İSTANBUL-ESENYURT	1722/10/B-3	250.000
İSTANBUL-ESENYURT	İSTANBUL-ESENYURT	1722/10/B-4	300.000
İSTANBUL-ESENYURT	İSTANBUL-ESENYURT	2761/17/B-554	275.000
İSTANBUL-ESENYURT	İSTANBUL-ESENYURT	2761/17/B-591	280.000
İSTANBUL-ESENYURT	İSTANBUL-ESENYURT	2761/17/B-737	300.000
İSTANBUL-ESENYURT	İSTANBUL-ESENYURT	1722/10	435.000
İSTANBUL-ESENYURT	İSTANBUL-ESENYURT	2878/10	650.000
İSTANBUL-KADIKÖY	İSTANBUL-KADIKÖY	2989/66/-/17	1.250.000
İSTANBUL-SİLİVRİ	İSTANBUL-SİLİVRİ	-/431	100.000
İSTANBUL-ZEYTİNBURNU	İSTANBUL-ZEYTİNBURNU	3303/311/B-1	650.000
İSTANBUL-ZEYTİNBURNU	İSTANBUL-ZEYTİNBURNU	3303/311/B-2	615.000
İSTANBUL-ZEYTİNBURNU	İSTANBUL-ZEYTİNBURNU	3303/311/B-3	630.000
MUĞLA-ULA	MUĞLA-ULA	0/3706/-/1	375.000

Kayıtlı Olduğu Özel Sicil	Marka Patent No	Marka Patent	Gerçek Değeri
Türk Patent Enstitüsü	2005 31818 - Ticaret	derlüks - Görsel	1000
Türk Patent Enstitüsü	2011 111629 - Hizmet	Emiliano Zapata - Görsel	1000
Türk Patent Enstitüsü	2011 29235 - Ticaret	RICK JARMON - Görsel	1000
Türk Patent Enstitüsü	2012 19864 - Ticaret - Hizmet	Alessandro Mancini - Görsel	1000
Türk Patent Enstitüsü	2012 51832 - Ticaret	Alessandro Mancini - Görsel	1000
Türk Patent Enstitüsü	2012 51834 - Ticaret - Hizmet	Görsel - Resim	1000
Türk Patent Enstitüsü	2012 51835 - Ticaret - Hizmet	Derlüks - Görsel	1000
Türk Patent Enstitüsü	2012 51836 - Ticaret - Hizmet	Zapata - Görsel	1000
Türk Patent Enstitüsü	2012 65927 - Ticaret - Hizmet	Görsel - Resim	1000

Serbest Muhasebeci Mali Müşavir
Mehmet KURT
Halıcılar Cad. No: 22 D: 3 Fatih/İST.
Tel&Fax: (0212) 635 64 80
Fatih V.D.T.C. 348 415 525 32

Türk Patent Enstitüsü	2013 15481 - Ticaret - Hizmet	derlüks emiliano zapata	1000
Türk Patent Enstitüsü	2015 46643 - Ticaret - Hizmet	emiliano zapata - Görsel	1000
TÜRK Patent ve Marka Kurumu	2007 41090 - Ticaret	Emiliano Zapata - Görsel	1000
TÜRK Patent ve Marka Kurumu	2015 20691 - Ticaret	Görsel - Resim	1000
TÜRK Patent ve Marka Kurumu	2017 29314 - Hizmet	Alessandro Mancini - Görsel	1000
TÜRK Patent ve Marka Kurumu	2017 29323 - Hizmet	Zapata - Görsel	1000
TÜRK Patent ve Marka Kurumu	2017 29329 - Hizmet	derlüks - Görsel	1000
TÜRK Patent ve Marka Kurumu	2017 29335 - Ticaret - Hizmet	emiliano zapata - Görsel	1000
TÜRK Patent ve Marka Kurumu	2018 02785 - Ticaret - Hizmet	Emiliano Zapata - Görsel	1000

9 – <u>SONUÇ:</u>

Yukarıdaki tastık bilgileri yazılı şirketin defter ve belgeleri üzerinde yapılan incelemede;

1 - T.T.K. hükümleri uyarınca şirketin sermayesinin 25.000.000,00 – TL olduğu,
25.000.000,00-TL sermayenin
11.314.491,45-TL sermaye tutarı nakden;
3.496.271,90-TL sermaye tutarı dağıtılmamış geçmiş yıllar karlarının sermaye ilavesi ile;
178.022,50-TL sermaye tutarı şirketin 331 ortaklara borçlar hesabındaki borçlardan;
6.214,15-TL sermaye arttırım tutarı 502 hesapta bulunan sermaye enflasyon düzeltmesi olumlu farkındaki tutardan tamamının ödendiği, şirket sermayesini nama yazılı olduğu,
10.000.000,00 TL sermaye artırım tutarı ise Kayıtlı sermaye tavanı içersinde, şirket hisselerin Borsa İstanbul A.Ş. de halka arzı ile satışından karşılanmış olup,

2 - Şirket Özvarlığının 05.07.2019 tarihinde 49.814.014,12 TL olduğu ve sermayesinin tamamının korunduğu,

3 - Şirketin pay defterinin kanuni hükümlere uygun olarak tutulduğu,

4- 05.07.2019 tarihli şirket bilançosu ve kayıtlarında şirketin tapu, gemi ve fikri mülkiyet sicillerinde kayıtlı mal varlığının ,taşıt araçlarının var olduğu ve raporun 8. Maddesinde listelendiği şekilde olduğu,

Tarafımızdan tespit edilmiştir.

Mehmet KURT
Serbest Muhasebeci Mali Müşavir

Serbest Muhasebeci Mali Müşavir
Mehmet KURT
Halıcılar Cad. No:22 K:3 D:3 Fatih / İST.
Tel&Fax: (0212) 635 65 64 - 635 64 80
Fatih V.D.T.C. 548 415 525 32