

BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU**UZER DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.****Genel Kuruluna**

Bu rapor, sadece Uzer Döviz ve Kıymetli Madenler Ticareti Yetkili Müessese Anonim Şirketi ("Şirket") yönetiminin, 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla 19 Şubat 2019 tarih ve 30691 sayılı Resmi Gazete 'de ("Resmi Gazete") yayınlanan, Bankaların Kredi İşlemlerine İlişkin Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına İlişkin Yönetmelik'in ("Yönetmelik") 11/A maddesinde yer alan bankalarca alınması zorunlu olan ilave belgelerden, aynı Resmi Gazete'nin Ek 4'ünde yer alan Analiz Tablosuna ("Analiz Tablosu") ilişkin raporlamaya yardımcı olmak amacıyla hazırlanmıştır.

Dayanak Denetim Konusu ve Geçerli Kısıtlar

Güvence denetimi, Yönetmelik'in 11/A maddesinde yer alan bankalarca alınması zorunlu olan ilave belgelerden, Resmi Gazete'nin Ek 4'ünde yer alan Analiz Tablosu konusunu ele almaktadır.

Yapısal Kısıtlamalar

31 Aralık 2024 tarihinden sonraki bir döneme ait finansal tablolar üzerinde bir denetim çalışması yapmamış bulunuyoruz. Vardığımız güvence sonucu, Şirket'in 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolarına ilişkin 31 Mart 2025 tarihli bağımsız denetçi raporumuza kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, denetçi raporumuz sonrasındaki olay veya şartların Şirket'in denetimden geçmiş finansal tabloları üzerinde etkisi olabilir.

Özel Amaç

Bu rapor, Şirket yönetiminin talebi doğrultusunda Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun ("BDDK") getirdiği yönetmelik gereği Şirket'in çalıştığı bankaların kullanımı için hazırlanmış olup, yazılı onayımız olmadan başka taraflara verilemez. Ayrıca Şirket'in çalıştığı bankalar ile sözleşmemiz olmadığından ve çalışmamızın bu bankaların yararına yapılması hedeflenmediğinden, bu bankalara karşı herhangi bir görev ve sorumluluğumuz yoktur. Bu rapor, yalnızca Analiz Tablosu ile ilgilidir ve bu raporu hazırlarken; üçüncü bir tarafın Analiz Tablosu hakkında sahip olabileceği özel şartları dikkate almadık.

Sorumlu Tarafın Sorumlulukları

Şirket yönetimi, Analiz Tablosunun Yönetmelik'e uygun olarak hazırlanmasından sorumludur. Şirket yönetimi, özellikle, Analiz Tablosunun önemli yanlışlık içermesini önleyecek iç kontrollerin tasarlanması ve uygulanmasından sorumludur.

Ek olarak, Şirket yönetimi, denetçiye sunulan belgelerin eksiksiz ve doğru olmasını sağlamakla yükümlüdür. Şirket yönetimi, ayrıca, yukarıda belirtilen belgelerin hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermediğini makul ölçüde garanti eden iç kontrol sisteminin sürdürülmesinden de sorumludur.

Denetçinin Sorumlulukları

Yaptığımız güvence çalışması, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Güvence Denetimi Standardı (GDS) 3000'e uygun olarak yürütülmüştür. Bu düzenlemeler, etik standartlara uygunluk sağlamamızı ve güvence çalışmalarımızı, Analiz Tablosu konusunda sınırlı bir güvence elde edebilmek amacıyla, planlayarak yürütmemizi gerektirmektedir.

Kalite Yönetim Standardı 1 hükümlerini uygulamakta ve bu doğrultuda -etik hükümler, mesleki standartlar ve geçerli mevzuat hükümlerine uygunluk konusunda yazılı politika ve prosedürler de dahil olmak üzere- kapsamlı bir kalite kontrol sistemi sürdürmekteyiz.

Dürüstlük, tarafsızlık, mesleki yeterlik ve özen, sır saklama ve mesleğe uygun davranış temel ilkelerini oluşturmuş olan, Profesyonel Muhasebeciler için Etik Kurallarının (MUESK Etik Kuralları) bağımsızlık ve diğer etik gerekliliklerine uyum göstermekteyiz.

Seçilmiş olan prosedürler denetçinin mesleki muhakemesine bağlıdır. Bu prosedürler, başlıca, finansal raporlama ve risk yönetiminden sorumlu personel ile yapılacak sorgulamalar ile Analiz Tablosu hakkında kanıtlar elde etmeyi amaçlayan ek prosedürleri içermektedir.

Gerçekleştirilen güvence çalışması, sınırlı bir güvence denetimini temsil etmektedir. Uygulanan prosedürlerin niteliği, zamanlaması ve kapsamı, makul güvence denetimlerinde gereken seviye ile karşılaştırıldığında daha sınırlıdır. Bu sebeple, sınırlı güvence denetimlerinde elde edilen güvence daha düşüktür.

Yukarıda belirtilen denetim dayanak konusuyla ilgili olarak, başlıca, aşağıdaki prosedürleri gerçekleştirdik:

- Şirket yönetimi ile görüşmeler yapılması
- Analiz Tablosu içerisinde yer alan finansal bilgilerin, Şirket'in 31 Aralık 2024 ve aynı tarihte sona eren yıl itibarıyla hazırlanmış ve 31 Mart 2025 tarihli bağımsız denetçi raporumuzda yer alan finansal tablolardan kontrol edilebilen kalemlerin bu finansal tablolar ile uyumunun kontrol edilmesi
- Analiz Tablosu içerisinde yer alan finansal bilgilerden, Şirket'in 31 Aralık 2024 ve aynı tarihte sona eren yıl itibarıyla hazırlanmış ve 31 Mart 2025 tarihli bağımsız denetçi raporumuzda yer alan finansal tablolardan kontrol edilemeyen kalemlerin, Şirket'in muhasebe kayıtları kullanılarak hazırlanmış olan çalışma kağıtları ile uyumunun kontrol edilmesi
- Ek-1'de yer alan hesaplamaların matematiksel doğruluğunun kontrol edilmesi

Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirket'in 1/1/2024-31/12/2024 hesap dönemine ilişkin Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile ilgili mevzuata göre hazırlanmış olan finansal tabloları hakkında 31 Mart 2025 tarihli bağımsız denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

Denetçi Sonucu

Uygulanan prosedürlere ve elde edilen kanıtlara dayanarak Uzer Döviz ve Kıymetli Madenler Ticareti Yetkili Müesseses Anonim Şirketi tarafından hazırlanan Analiz Tablosunun, tüm önemli yönleriyle, Yönetmelik'e uygunluk sağlamadığı kanaatine varmamıza sebep olan herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Durak ÇELİK'tir.

Ankara, 18 Haziran 2025

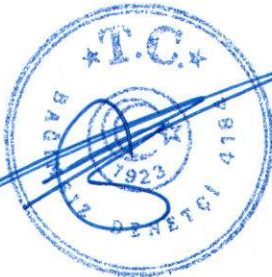
NOTE OFFICE ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM
DANIŞMANLIK VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK AŞ
MEMBER OF EUROPEFIDES



Durak ÇELİK, YMM
SORUMLU DENETÇİ

EK:1 ANALİZ TABLOSU

Mali Veriler / Performans Göstergeleri			31 Aralık 2024 (Cari Dönem)	31 Aralık 2023 (Önceki Dönem)
TEMEL BÜYÜKLÜKLER	1	Toplam Varlıklar	32.578.834	15.739.810
	2	Özkaynak Tutarı	31.174.564	15.070.045
	3	Net Finansal Borç	(84.082)	(273.700)
	4	Toplam Hasılat	2.900.301.384	1.380.570.804
	5	TL Hasılat	2.900.301.384	1.380.570.804
	6	YP Hasılat	-	-
	7	Net Faaliyet Karı	63.460.527	34.723.681
	8	FAVÖK	62.994.465	34.569.744
	9	Net İşletme Sermayesi	28.969.352	15.292.926
KALDIRAÇ	10	Toplam Borçlanmalar/Özkaynak	0,0450	0,0444
	11	Net Finansal Borç/Özkaynak	(0,0027)	(0,0182)
	12	Toplam Varlıklar/Özkaynak	1,0450	1,0444
BORÇ ÖDEME KAPASİTESİ	13	Borç Servisi Karşılama Oranı	10.692	17.063
	14	FAVÖK/İlgili Döneme Ait Faiz Gideri	10.692	17.063
	15	Net Finansal Borç/FAVÖK	(0,0013)	(0,0079)
	16	Kısa Vadeli Borçlar/Özkaynak	0,0172	0,0143
	17	Kısa Vadeli Finansal Borç /Toplam Finansal Borç	-	-
	18	(Uzun Vadeli Finansal Borçlar-Net İşletme Sermayesi)/FAVÖK	(0,4599)	(0,4424)
KUR RİSKİ	19	Yabancı Para Pozisyon Tutarı(-/+) (Bilanço içi)	8.852.621	90.922.880
	20	Yabancı Para Pozisyon Tutarı(-/+) (Bilanço içi)/Özkaynaklar	0,2840	6,0334
	21	Net Yabancı Para Varlık (yükümlülük)Pozisyonu	8.852.621	90.922.880
	22	Net Yabancı Para Varlık (yükümlülük)Pozisyonu/Özkaynak	0,2840	6,0334
	23	Finansal Hedge Oranı	1	1
	24	Doğal Hedge Oranı	-	-
	25	İhracat Geliri	-	-
	26	İthalat Gideri	-	-
	27	İhracat/ İthalat	-	-
	28	Satışlar İçerisinde İhracatın Payı	-	-
	29	Döviz Varlıkları	8.852.621	90.922.880
	30	Döviz Yükümlülükleri	-	-
	31	Döviz Varlıkları /Döviz Yükümlülükleri	-	-
LİKİDİTE	32	Cari Oran	54,8755	71,8183
	33	Asit- Test Oranı	0,2405	2,8509
	34	Nakit/ Kısa Vadeli Yükümlülükler	0,1564	1,2674
KARLILIK	35	FAVÖK Marjı	0,0217	0,0250
	36	BrütKar/ NetSatışlar	0,0240	0,0294
	37	Vergi Öncesi Kar(Zarar)/Net Satışlar	(0,0012)	(0,0064)
	38	Özkaynak Karlılığı	(0,1141)	(0,5905)
	39	Aktif Karlılığı	(0,1092)	(0,5654)
	40	Vergi Öncesi Kar(Zarar)/Finansman Giderleri	(603,6494)	(4.392,1604)
	41	Faaliyet Geliri/ Finansman Gideri	10.770,6258	17.139,0331
	42	Ortalama Faiz Yüğü	0,0042	0,0030
DİĞER	43	Alacakların Tahsil Süresi(gün)	-	-
	44	Esas Faaliyetlerden NakitAkışı /Satışlar	(0,0066)	(0,0004)
	45	İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar /Toplam Ticari Alacaklar	-	-
	46	İlişkili Taraflara Ticari Borçlar /Toplam Ticari Borçlar	-	-
	47	Kredi/ TeminatOranı	-	-
	48	Maddi DuranVarlıklar / Özkaynaklar	0,0985	0,0078



**GÜVENCE ("GDS")-3000
BAĞIMSIZ DENETİM SÖZLEŞMESİ
2023 HESAP DÖNEMİ
BDS-GDS-2024-60**

Sözleşmenin tarafları olan, **UZER DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ YETKİLİ MÜESSESE ANONİM ŞİRKETİ** (sözleşmenin bundan sonraki bölümlerinde "Müşteri ve/veya Şirket" olarak ifade edilecektir) ve **NOTE OFFICE ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM DANIŞMANLIK VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK ANONİM ŞİRKETİ** (sözleşmenin bundan sonraki bölümlerinde "Note Office ve/veya Denetim Kuruluşu" olarak ifade edilecektir) müşterinin bağımsız denetimini yapmak üzere aşağıdaki şekilde anlaşmaya varmışlardır.

MADDE 1. DAYANAK

Müşterinin kararına istinaden iş bu denetim sözleşmesi uyarınca Denetim Kuruluşu tarafından 19 Şubat 2019 tarih ve 30691 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan, Bankaların Kredi İşlemlerine İlişkin Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına İlişkin Yönetmelik'in ("Yönetmelik") 11/A maddesinde yer alan ve bankalarca alınması zorunlu olan ilave belgelerden, aynı Resmi Gazete'nin Ek 4'ünde yer alan Analiz Tablosu'nun ("Analiz Tablosu"), Yönetmelik ve Güvence Denetimi Standardı 3000 ("GDS 3000") uyarınca incelenmesi ve buna ilişkin bağımsız güvence raporunun düzenlenmesi konusunda görevlendirilmesine ilişkin genel şartları tespit etmek ve tanımlamak amacıyla denetimi ve denetim raporunun düzenlenmesi konularında görevlendirilmesine ilişkin genel şartları tespit etmek ve tanımlamak amacıyla sunulacak ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde bağımsız denetim yapılmasıdır.

MADDE 2. TARAFLAR VE İLETİŞİM BİLGİLERİ

İşbu Sözleşmenin tarafları, tarafların adresleri, vergi daireleri, vergi sicil numaraları ve iletişim numaraları aşağıda sunulmaktadır;

Denetim Kuruluşu

Unvanı : Note Office Uluslararası Bağımsız Denetim Danışmanlık ve YMM AŞ
Adresi : Kızıllırmak Caddesi Ufuk Üniversitesi Caddesi Farilya İş Merkezi No: 8/7 Çankaya / ANKARA
Vergi Dairesi/ Vergi Sicil No : Çankaya VD / 632 046 2795
Telefon No : 0312 439 40 60
Faks No : 0312 439 40 61

Müşteri

Unvanı : Uzer Döviz ve Kıymetli Madenler Ticareti Yetkili Müessese AŞ
Adresi : Camicedit Mahallesi Tahmis Caddesi No:53 Merkez/NEVŞEHİR
Vergi Dairesi/ Vergi Sicil No : Nevşehir VD / 901 001 0250
Telefon No : 0384 212 6959
Faks No : 0384 213 8322

Taraflar, işbu maddede yer alan bilgilerde herhangi bir değişiklik olması durumunda, söz konusu değişikliğin meydana geldiği tarihten itibaren ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde anılan değişiklik ile ilgili olarak birbirlerine yazılı olarak bildirimde bulunulması konusunda mutabık kalmışlardır. Yukarıda belirtilen bu bildirim yükümlülüğünün gereklerini yerine getirmeyen taraf bu nedenle ortaya çıkabilecek durumlardan sorumludur.

İşbu Sözleşmenin düzenlendiği tarihte öngörülemez koşulların Note Office, işbu Sözleşmede belirtilen denetimi gerçekleştirmesini ve denetim raporunu ("Rapor") düzenlemesini engellemesi durumunda Note Office, Müşteri'yi ve yönetimden sorumlu kişileri derhal bildirimde bulunacak ve kendisi tarafından uygun görülen önlemleri alacaktır.

MADDE 3. DENETİMİN AMACI ve KAPSAMI

Denetimin amacı; müşterinin 31.12.2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait Güvence denetiminin amacı Uzer Döviz ve Kıymetli Madenler Ticareti Yetkili Müessese Şirketi 'ne hazırlanan Analiz Tablosu' nun (Ek-4) tüm önemli yönleriyle, Yönetmelik'e uygunluk sağlayıp sağlamadığına dair bir rapor vermektir.

Denetim Şirketsi, denetimi 6102 sayılı Kanun, 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ve diğer mevzuat hükümleri uyarınca Türkiye Denetim Standartları ("TDS")'na ve Yönetmelik'e uygun olarak gerçekleştirecektir. Yukarıda belirtilen bu standartlar Denetim Kuruluşunun Analiz Tablosu'nun önemli nitelikte yanlış bilgi ve yanıltıcı beyan içerip içermediği konusunda makul bir güvence elde etmek üzere güvence denetimi çalışmalarını planlamasını ve gerçekleştirmesini gerektirmektedir. Güvence denetimi, muhasebe kayıtlarının iç denetimi veya testleri veya destekleyici kanıtlarla ilgili bir fikir sahibi olma amacını taşımaz. Dolayısıyla güvence denetimi, Denetim Kuruluşunun bir denetimde açıklanan önemli nitelikteki her türlü hususun farkına varacağı şeklinde bir güvence vermez ve buna bağlı olarak da Analiz Tablosu üzerinde bir görüş bildirmez.

Denetim Kuruluşu 6102 sayılı Kanun, 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ve diğer mevzuat hükümleri uyarınca TDS'ye ve Yönetmelik'e uygun olarak güvence denetimi çalışmalarının yürütülmesi ve sonuçlarına ilişkin belirli bazı konuları kurumsal yönetimden sorumlu kişilere iletecektir. Yukarıda belirtilen bu konular aşağıda yer alan şu hususları kapsamaktadır:

Denetim Kuruluşunun 6102 sayılı Kanun, 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ve diğer mevzuat hükümleri uyarınca TDS ve Yönetmelik uyarınca sorumluluğu, güvence denetimiyle ilgili hususların kurumsal yönetimden sorumlu kişilerin gözetiminde yönetim tarafından hazırlanmış Analiz Tablosu ile ilgili bir sonucun oluşturulması ve açıklanmasıdır. Yukarıda belirtilen bu güvence denetimi çalışmaları yönetimin ve kurumsal yönetimden sorumlu kişilerin asli sorumluluklarının sona ermesine yol açmaz,

- güvence denetiminin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile ilgili genel açıklama,
- yönetimden alınan yazılı beyanlar ve güvence denetimi sırasında yönetimle görüşülmesine ve yazışmaya konu olmuş önemli konular.

Denetim Kuruluşunun, hile de dahil yasa ve yönetmeliklere herhangi bir uyumsuzluğun saptandığından veya şüphelenildiğinden haberdar olması durumunda Denetim Kuruluşu bu konuyu yönetimin ilgili kademesinin dikkatine sunacaktır. Diğer taraftan Denetim Kuruluşu, yönetimin usulsüz uygulamaların içinde olduğunu veya Şirketin iç kontrolünde önemli nitelikte rol üstlenmiş olan çalışanların usulsüz uygulamaların içinde olduğunun farkına varması durumunda Denetim Kuruluşu söz konusu durumu kurumsal yönetimden sorumlu olan kişilere doğrudan bildirecektir. Denetim Kuruluşu, hile de dahil, yasalara ve yönetmeliklere aykırı konularla ilgili olarak dikkatini çeken hususları, önemsiz olanlar dışında kurumsal yönetimden sorumlu olan kişilere iletecektir. Ancak, kanun veya yönetmelikler uyarınca yasaklandığı ölçüde Denetim Kuruluşu hile de dahil, yasa ve yönetmeliklere uyumsuzluk teşkil eden hususları bildirmeyecektir.

Çalışmalarının tamamlanması üzerine Denetim Kuruluşu, Şirketin 31 Aralık 2024 tarihli ve Yönetmelik uyarınca hazırlanmış olan Analiz Tablosu'nun bağımsız güvence raporunu Yönetmelik'te belirlenmiş usullere göre düzenleyecektir.

Denetim Kuruluşu, bu güvence denetimini yalnızca finansal denetimini yapmış olduğu şirketlerde yapmaktadır. Bu nedenle, işbu sözleşmede düzenlenen güvence denetimi hizmeti 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla TTK uyarınca hazırlanacak olan finansal tabloların denetiminin de Denetim Kuruluşu tarafından yapılacak olması halinde gerçekleşecektir.



MADDE 4. NOTE OFFİCE'NİN SORUMLULUKLARI

Güvence denetimi, yönetimin veya kurumsal yönetimden sorumlu olan kişilerin aşağıda belirtilen hususları bildikleri, anladıkları ve bu konuda sorumlu olduklarını kabul ettikleri esasına dayanarak yapılacaktır:

Analiz Tablosu'nun Yönetmelik'e uygun olarak hazırlanması;

• Analiz Tablosu'nun hazırlanmasında yapılan hata, hile veya usulsüzlükten kaynaklanan ve önemli nitelikteki yanlışlıklardan arınmış olmasının sağlanması için yönetimin gerekli olduğunu kararlaştırdığı iç kontrol; ve

• Denetim Şirketine: 1) Yönetimin, Analiz Tablosu'nun hazırlanması ile ilişkisinin bulunduğu farkında olduğu kayıtlar, belgeler ve diğer hususlar gibi tüm bilgi ve belgelere zamanında erişim hakkı; 2) Denetim Kuruluşunun yönetimden talep edebileceği ek bilgiler ve 3) Denetim Kuruluşunun Şirket içinde çalışan ve denetim kanıtlarının elde edilmesi için gerekli olduğuna karar verdiği Şirket personeline [Şirket çalışanlarının yanı sıra Şirketin iştirakleri, bu iştiraklerde çalışan personel ve bu iştiraklerin, grup denetimi amaçları doğrultusunda görev yapan denetçileri de dahil olmak üzere] hiçbir sınırlama ve kısıtlama olmaksızın erişebilme ve görüşme hakkı vermek.

MADDE 5. MÜŞTERİ'NİN SORUMLULUKLARI

Yönetimin Denetim Kuruluşu yukarıda belirtilen bilgi ve belgelere veya Şirket bünyesinde [ve Şirketin iştiraklerinde] çalışan kişilere erişim hakkını sağlayamaması Denetim Kuruluşunun bağımsız güvence raporunu düzenlemesini geciktirmesine, denetim prosedürlerini değiştirmesine ve hatta denetim sözleşmesini feshetmesine neden olabilir.

Yönetim ayrıca Denetim Kuruluşu tarafından tespit edilen yanlışlıkların giderilmesi için Analiz Tablosu'nun düzeltilmesinden ve Denetim Kuruluşuna verilen temsil mektubunda kaydedilmemiş yanlışlıkların Analiz Tablosu'na olan etkilerinin gerek münferit gerekse toplamda önemsiz bir nitelikte olduğu kanaatinde olduklarının teyit edilmesinden de sorumludur.

Yönetim, kurumsal yönetimden sorumlu kişilerin gözetiminde, Şirketin faaliyetlerinin yürürlükteki yasa veya yönetmeliklere uygun olarak yürütüldüğünün tespit edilmesinden sorumludur. Ayrıca yürürlükteki yasa veya yönetmeliklere uyumsuzluğu saptamak ve bunların üzerine eğilmek de yönetim ve yönetimden sorumlu kişilerin sorumluluğundadır. Yönetim; yönetimin veya kurumsal yönetimden sorumlu kişilerin

(a) finansal uygunsuzlukları içeren

(b) Şirket'im Analiz Tablosu'nun önemli tutarlarının belirlenmesi veya açıklanması üzerinde doğrudan etkisi olan ve/veya

(c) Analiz Tablosu' nun tutarları ve Analiz Tablosu' nun açıklanması üzerinde doğrudan etkisi olmayan, ancak Şirket'in faaliyetlerinin, faaliyetlerine devam etme veya önemli para cezalarından kaçınma kabiliyetine temel teşkil edebilecek hususlara uygunluğu ile ilgili kanunlara ve yönetmeliklere uyulmadığı tespit edilen veya uyulmadığından şüphelenilen tüm olaylardan haberdar olduğu ölçüde, bizimle zamanında iletişime geçilmesinden sorumludur. Yönetim, tespit edilen veya şüphelenilen uygunsuzluk olaylarının kendileri tarafından tespit edilebildiği veya kendilerine bildirildiği kaynak veya form ("ihbarda bulunan kişiler", çalışanlar, eski çalışanlar, analistler, düzenleyiciler veya diğerleri de dahil fakat bunlarla sınırlı olmamak kaydıyla) dikkate alınmaksızın yukarıda belirtilen olayları bildirmelidir ve bizim bunlarla bağlantılı tüm bilgilere ve iç araştırmacılara tam erişimimizi sağlamalıdır.



Müşteri'nin Sorumlulukları (Devamı)

Bahsi geçen olaylar finansal sonuçların yönetim veya çalışanlar tarafından manipülasyonunu, varlıkların yönetim veya çalışanlar tarafından kötüye kullanılmasını, iç kontrollerin kasıtlı olarak önlenmesini, ilgili tarafların ilgili taraf işlemleri üzerindeki uygunsuz etkisini, Note Office' nin kasıtlı olarak yanlış yönlendirilmesini veya Şirket'in Analiz Tablosu' nda yanlışlıklara sebebiyet verebilecek veya Şirket'in raporlamasını başka şekilde etkileyebilecek yolsuzluklar da dahil olmak üzere yasa veya yönetmeliklere aykırı olduğu tespit edilen veya şüphelenilen diğer hususları da içermektedir.

Şirket, işbu hüküm kapsamında tarafımıza sağlanan bilgileri (avukat/müvekkil gizliliği, iş ürünü doktrini, veya diğer bir iddiasına dayalı olarak) sınırlandırır, Şirket bizi, belirli bilgilerin bizden saklandığı gerçeğinden derhal haberdar edecektir. Bilgilerin bu şekilde saklanması, güvence denetiminin kapsamı üzerinde bir sınırlama olarak değerlendirilebilir ve Şirket'in Analiz Tablosu üzerinde sonuç bildirmemize engel olabilir; bu Analiz Tablosu'na ilişkin olarak yayınlayacağımız Raporun biçimini değiştirebilir; veya Şirket'in bağımsız denetçisi olarak devam etme kabiliyetimizi başka şekilde etkileyebilir. Bilgilerin bahsi geçen şekilde saklandığını kurumsal yönetimden sorumlu kişilere bildireceğiz.

Denetim Kuruluşu Analiz Tablosu'nda bulunan açıklamalarla ilgili olarak yönetime sorular soracaktır. Güvence denetimi çalışmalarının sonunda Denetim Kuruluşu bu hususlarla ilgili olarak yönetimden yazılı beyanlar alacaktır. Bu yazılı beyanlar aşağıdaki konuları içerir: (1) Analiz Tablosu'nun Yönetmelik'e uygun bir şekilde hazırlanması ve sunulması konularındaki sorumluluklarının layığıyla yerine getirilmiş olduğu ve tüm işlemlerin Analiz Tablosu'na kaydedilmiş ve doğru bir şekilde yansıtılmış olduğu ve (2) İşbu Sözleşmede öngörüldüğü şekilde Denetim Kuruluşuna ilgili tüm bilgilerin verildiği ve ilgili bilgilere erişim imkanı sağladığı. Yukarıda belirtilen bu sorulara yönetim tarafından verilen yanıtlar, yazılı beyanlar ve Denetim Kuruluşunun güvence denetimi prosedürleri, Denetim Kuruluşunun Analiz Tablosu ile ilgili olarak bir sonuç oluşturabilmesi için dayanacağı gerekli kanıtları oluşturacaktır.

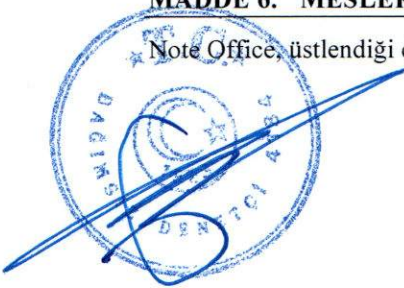
Şirket, rapor tarihinden sonra ancak Analiz Tablosu'nun bildirim tarihinden önce gerçekleşen ve bunları etkileyecek olaylardan Denetim Kuruluşu'nu haberdar etmekle yükümlüdür,

Denetim sırasında müşteri personeli, tam bir iş birliği içinde denetçiye yardımcı olmakla yükümlüdür.

Yukarıda belirtilen hususlara ilâve olarak müşterinin sorumluluğu, bu sözleşme kapsamında Note Office 'in üstlendiği denetimi mevzuata ve Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yerine getirmesi için gerekli olan 1211 sayılı Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Kanununun 44. maddesi uyarınca ve 6102 sayılı TTK'nın 401 inci maddesi ve ilgili diğer hükümlerinde belirtilen hususların sağlanmasını da kapsar.

MADDE 6. MESLEKİ SORUMLULUK SİGORTASI

Note Office, üstlendiği denetimle ilgili olarak mesleki sorumluluk sigortası yaptırmakla yükümlüdür.



MADDE 7. ÜCRET, FATURALANDIRMA VE DİĞER ÖZEL ŞARTLAR

Denetim ücreti, denetim için gerekli olan zaman esas alınarak hesaplanacak ve faturalandırılacaktır. Toplam denetim ücreti 10.000 TL (OnbinTürkLirası) olup, bu ücret aşağıdaki veriler çerçevesinde hesaplanmıştır.

ASİL EKİP	Bu Denetimdeki Sorumluluğu	BD Sicil No	Çalışma Süresi (Saat)	Ücret/Saat (TL)	Toplam Ücret (TL)
Durak ÇELİK	Sorumlu Denetçi	BD/2013/05214	1	3.750,00	3.750
Mehmet CEYHUN	Denetçi	BD/2022/17582	2	1.250,00	2.500
Özlem YALINKILIÇ	Denetçi	BD/2021/17159	2	1.250,00	2.500
Berre TOPLU	Denetçi Yardımcısı	-	10	125,00	1.250
TOPLAM			15		10.000

YEDEK EKİP	Bu Denetimdeki Sorumluluğu	BD Sicil No	Çalışma Süresi (Saat)	Ücret/Saat (TL)	Toplam Ücret (TL)
Figen KILINÇALP	Sorumlu Denetçi	BD/2014/06208	1	3.750,00	3.750
Ayhan TURPÇUOĞLU	Denetçi	BD/2015/12482	2	1.250,00	2.500
Demet ÜLGER TURPÇUOĞLU	Denetçi	BD/2015/12218	2	1.250,00	2.500
Ahmet ULUSAN	Denetçi Yardımcısı	-	10	125,00	1.250
TOPLAM			15		10.000

Ücrete Katma Değer Vergisi ("KDV") dahil değildir. Denetim sürecinde oluşan diğer masraflar (yerel ve şehirlerarası ulaşım giderleri, konaklama giderleri, iletişim, kurye, sekretarya, noter ücret ve giderleri ve benzer nitelikteki diğer gider ve harcamalar gibi günlük harcama ve giderler) Müşteri tarafından karşılanacaktır.

Fatura bedelleri, fatura düzenlenme tarihinden itibaren 10 gün içerisinde ödenecektir.

Faturalar aşağıdaki sürelerde düzenlenecektir:

- i. Denetim ücretinin tamamı taslak denetim raporunun teslim edilmesi aşamasında ödenecektir.

Yukarıda belirtilen faturaların herhangi birisinin ödemesinin raporun öngörülen düzenlenme tarihi itibarıyla henüz yapılmamış olması durumunda, KGK 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname çerçevesinde Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları tarafından yayınlanan Bağımsız Denetim Yönetmeliğinin 22inci maddesinin b ve c bendleri uyarınca nihai/kesin denetim görüşü yayınlanmayacaktır.

Yukarıda belirtilen 10 günlük sürenin sonunda ödenmeyen faturalar için, gecikilen süre kadar, aylık % 2,5 vade farkı faizi üzerinden Note Office tarafından Müşteri'ye fatura edilecektir.

Note Office, denetim çalışmasının gerektirdiği sayıda denetçi ve denetçi yardımcısı çalıştırmaya ve/veya denetçi ve denetçi yardımcılarını değiştirmeye yetkilidir. İşbu sözleşme ile atanan sorumlu denetçi ve sorumlu denetçi yedeği Note Office adına hazırlanacak bağımsız denetim raporunu imzalamaya yetkilidir.



MADDE 8. RAPORLAMA

Note Office, denetim çalışmalarına sözleşmenin imzalanmasını müteakiben denetimin planlanması ve ön hazırlık prosedürleri denetimin kapsayacağı yıl içinde gerçekleştirilecektir.

Ön çalışmalar Note Office tarafından sözleşmenin imzalanmasını müteakiben başlanacak olup, nihai çalışmalar ise Ağustos ya da Eylül 2025 tarihi itibarı ile başlaması ve finansal tabloların denetimine ilişkin denetçi raporu önceden öngörülemeyen gelişmelerin ortaya çıkmaması durumunda taslak raporların Denetim Kuruluşu tarafından elde edilen bulgulara bağlı olarak raporların bu şekil ve içerikten farklılık gösterebileceği 2024 yılı hesap dönemine ait saha denetim çalışmalarının başlamasından itibaren;

19 Şubat 2019 tarih ve 30691 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan, Bankaların Kredi İşlemlerine İlişkin Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına İlişkin Yönetmelik'in ("Yönetmelik") 11/A maddesinde yer alan ve bankalarca alınması zorunlu olan ilave belgelerden Resmi Gazete'nin Ek 4'ünde yer alan Analiz Tablosu'nun ("Analiz Tablosu"), Yönetmelik ve Güvence Denetimi Standardı 3000 ("GDS 3000") uyarınca incelenmesi ve buna ilişkin bağımsız güvence raporu 30.12.2025 tarihinde müşteriye Türkçe olarak sunulacaktır.

Müşteri, Note Office tarafından imzasız veya herhangi bir taslak raporu dayanak olarak kullanamaz.

MADDE 9. GİZLİLİK

Note Office gizlilik konusunda mesleki ve profesyonel standartlara uygun davranmaktadır ve Müşteri'ye ait olan ve Müşteri tarafından veya Müşteri adına Note Office 'e açıklanmış olan bilgileri ("Müşteri Bilgileri") IFAC Bölüm 140'da Etik Standartlar- belirtildiği şekilde gizli nitelikteki bilgi olarak işleme tabi tutacaktır.

Gerek Note Office gerekse Müşteri, bilgileri iletmek veya karşılıklı haberleşmek amacıyla elektronik iletişim ortamını kullanabilirler. Bu tip bir kullanım gizlilik yükümlülüğünün ihlali anlamına gelmeyecektir.

Yürürlükteki mevzuat uyarınca;

- Hizmetlerin sunulabilmesi;
- Tabi olduğumuz düzenlemelere ve yasal yükümlülöklere uyulabilmesi;
- Çıkar çatışmasının kontrol edilmesi;
- Risk yönetimi ve kalite değerlendirmesi; ve
- Denetim Şirketi'nin iç finansal muhasebe, bilgi teknolojisi ve diğer idari

destek hizmetlerine ("İşleme Amaçları") yönelik olarak faaliyette bulunulan muhtelif yetki alanlarında Note Office adına Müşteri Bilgisini toplayabilecek, kullanabilecek, transfer edebilecek, muhafaza edebilecek veya işleyebilecektir. Note Office, Müşteri Bilgisi'nin gizliliğinin sağlanması konusunda sorumlu olacaktır.

MADDE 10. VERİ KORUMA

Note Office belirli bireylerle bağlantısı olan Müşteri Bilgilerini ("Kişisel Veriler") toplayabilir, kullanabilir, transfer edebilir, kaydedebilir veya diğer şekilde işleme tabi tutabilir (toplu olarak "işleme"). Note Office, Kişisel Verileri yürürlükteki mevzuata ve mesleki kurallara ve düzenlemelere uygun olarak işleyecektir. Note Office söz konusu gereksinimlere riayet etmek kaydıyla Note Office namına ilgili Kişisel Verileri işleyen bir hizmet sağlayıcısından bunları talep edebilir. Müşteri, hizmetlerin verilmesiyle bağlantılı olan

Kişisel Verileri Note Office' e sağlayacak yetkiye sahip olduğunu ve Note Office' e verilen Kişisel Verilerin yürürlükteki kanunlara uygun olarak işleme tabi tutulmuş olduklarını garanti eder.



MADDE 11. DENETİM KURULUŞU PERSONELİNE TEKLİF YAPILMASI VE İŞE ALINMASI

Müşteri tarafından belirli Note Office personeline iş teklif edildiği veya işe alındığı takdirde Note Office denetçi bağımsızlığı zedelenabilir. Bu durum hizmetlerin verilmesinde gecikmelere yol açabileceği gibi Note Office işten çekilmesine de sebep olabilir. Müşteri işbu sözleşmenin yürürlükte olduğu süre zarfında ve sözleşmenin sona ermesinden itibaren 24 ay süreyle, her ne sebepten ötürü olursa olsun, Note Office ' in önceden yazılı iznini almadıkça cari veya önceki mali yıl için verilen hizmetlere doğrudan veya dolaylı olarak katılan herhangi bir profesyonel Note Office veya diğer bir Note Office çalışanını işe almak üzere teklifte bulunamaz veya yasal temsilcilik veya finansal raporlama gözetim görevi için aday gösteremez, işe alamaz veya Müşteri'nin Yönetim Kuruluna veya finansal raporlama gözetim görevine tayin edemez. Finansal raporlama gözetim görevi yapan bir kişinin finansal tablolar ve finansal tabloları hazırlayanlar üzerinde etkisi vardır veya etki edebilecek bir konumdadır.

MADDE 12. SÜRE VE FESİH

Bu sözleşme herhangi bir zamanda (Sözleşme tarihinden öncesi de dahil) verilen Hizmetler için geçerlidir.

Bu sözleşme hizmetlerin tamamlanması ile sona erer. Bu sözleşme ancak mevzuat uyarınca feshedilebilir.

Müşteri, Note Office ' e halen devam etmekte olan işlerin ve verilmiş olan hizmetlerin bedelini ve işbu sözleşmenin feshinin yürürlüğe girdiği tarih de dahil olmak üzere, sözleşmenin sona erdiği tarihe kadar Note Office ' in maruz kaldığı masrafları ödeyecektir.

İşbu sözleşmeye ve bu sözleşmeden veya hizmetlerden kaynaklanan her türlü sözleşme dışı mesele veya yükümlülükler Türkiye Cumhuriyeti kanunları uygulanır.

İşbu sözleşmeden veya hizmetlerden kaynaklanan her türlü uyuşmazlık, tarafların her birisinin bu amaçla müracaat etmeyi kabul ettikleri, Türkiye Cumhuriyeti mahkemelerinin münhasır yargılama yetkisine tabidir.

MADDE 13. MÜCBİR SEBEPLER

Ne Müşteri ne de Note Office , Müşteri'nin veya Note Office ' in makul kontrolü dışında gelişen koşullara bağlı olarak (ödeme yükümlülükleri dışında) işbu sözleşmeden doğan yükümlülüklerinin ihlal edilmesinden ötürü sorumlu olacaklardır.

MADDE 14. DİĞER HÜKÜMLER

Hizmetlerle ilgili olarak derlenen çalışma kağıtlarının mülkiyeti Note Office 'e ait olacaktır.

Taraflardan hiç birisi işbu Sözleşmeden doğan haklarını, yükümlülüklerini veya alacaklarını devir veya temlik edemezler.

İş bu denetim sözleşmesinde düzenlenmeyen hususlarda ilgili mevzuattaki genel hükümler geçerlidir.

Bu Sözleşme Taraflar arasında Hizmetlerle ilgili olarak ve sözleşmenin kapsadığı diğer hususlarda yapılan anlaşmanın bütününi teşkil eder ve bu hususta önceden yapılmış olan gizlilik sözleşmeleri de dahil olmak üzere, bütün önceki sözleşmelerin, anlaşmaların ve beyanların yerine geçer.

Tarafların her ikisi de bu sözleşmeyi ve sözleşmede yapılan her türlü değişikliği elektronik araçlarla akdedebilirler ve Taraflardan herhangi birisi aynı belgenin farklı bir kopyasını imzalayabilir. Sözleşmede değişiklik yapabilmek için tarafların her ikisinin yazılı olarak mutabık olmaları gerekir.

Note Office ve Müşteri, bu sözleşmeyi kendileri adına imzalayan kişinin söz konusu sözleşmeyi akdetmeye ve Müşteri'yi veya Note Office' i ilzama açıkça yetkili olduğunu beyan eder. Müşteri, iştiraklerinin veya hizmetlerin sağlandığı diğer kişilerin işbu sözleşme hükümleri ile bağlı olduğunu beyan eder.



Diğer Hükümler (Devamı)

İşbu sözleşmenin hükümlerinden herhangi birisi (tamamen veya kısmen) yasadışı, geçersiz veya diğer şekilde uygulanamaz olduğu takdirde sözleşmenin geri kalan hükümler aynen yürürlükte kalacaktır.

Müşteri ve Note Office diğer tarafın ismini, logosunu veya markasını önceden yazılı onay almadan kullanamaz. Ancak Note Office, müşterisi olarak tanıtmak üzere Müşteri'nin ismini spesifik hizmetlerle ilgili olarak halka açık şekilde kullanabilir

Bu sözleşme bir asıl nüsha Türkçe olarak Ankara'da düzenlenmiş ve 12.06.2025 tarihinde imzalanmıştır.

Sözleşme bedeline ait Damga Vergisi Müşteri tarafından ödenecektir. Sözleşmenin asıl nüshası Note Office' e, onaylı bir örneği Müşteri'ye verilmiştir.



**NOTE OFFICE ULUSLARARASI BAĞIMSIZ
DENETİM DANIŞMANLIK VE YEMİNLİ
MALİ MÜŞAVİRLİK ANONİM ŞİRKETİ**

MEMBER OF EUROPEFIDES

**UZER DÖVİZ VE KIYMETLİ MADENLER
TİCARETİ YETKİLİ MÜESSESE
ANONİM ŞİRKETİ**