

**MERCEK BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK ANONİM ŞİRKETİ**  
**2019 YILI FAALİYET RAPORU**

**1-) GENEL BİLGİLER**

**A- ) Raporun ilgili olduğu hesap dönemi. :** 01.01.2019- 31.12.2019

**B- ) Şirketin:**

Ticaret unvanı : Mercek Bağımsız Denetim ve YMM.AŞ.

Ticaret sicili numarası, : 555880

Merkez Adres ve İletişim : Hürriyet Mah.Dr.Cemil Bengü Cad. N:2 Kat:4 Çağlayan-Kağıthane/İST.

Telefon ve Fax : 0212 291 22 40 & 0212 291 98 02

Şirket İnternet Sitesinin Adresi, : [www.mercekdenetim.com](http://www.mercekdenetim.com)

**C- ) Şirketin organizasyon, sermaye ve ortaklık yapıları ile bunlara ilişkin hesap dönemi içerisindeki değişiklikler. (Bilanço tarihinden sonra, Genel Kurul'a kadar olan değişiklikleri de içerir)**

| Adı-Soyadı            | Ortaklık Payı (%) | Pay Tutarı (TL) |
|-----------------------|-------------------|-----------------|
| Sezai Mandal          | 24,75             | 99.000,00       |
| Mehmet Ferruh Özgüç   | 20,75             | 83.000,00       |
| Eyüp Haykır           | 11,00             | 44.000,00       |
| Yusuf İleri           | 4,00              | 16.000,00       |
| Yaşar Kızılkum        | 6,75              | 27.000,00       |
| Kemal Aksu            | 7,50              | 30.000,00       |
| Vedat Demiröz         | 4,50              | 18.000,00       |
| İsmail Gülaçtı        | 3,50              | 14.000,00       |
| Ali Olcay             | 0,50              | 2.000,00        |
| Emsal Özcan           | 2,50              | 10.000,00       |
| Naci Ereser           | 1,00              | 4.000,00        |
| Secaattin Maraşlıoğlu | 1,00              | 4.000,00        |
| İbrahim Erten Parker  | 1,00              | 4.000,00        |
| Serdar Aydın          | 1,00              | 4.000,00        |
| Figen Karail          | 0,25              | 1.000,00        |
| Ebubekir Taşyürek     | 3,75              | 15.000,00       |
| Mehmet Sıtkı Güngör   | 0,25              | 1.000,00        |
| Cumali Fırat          | 3,00              | 12.000,00       |
| Mustafa Yılmaz        | 3,00              | 12.000,00       |
| TOPLAM                | 100               | 400.000,00      |

**Bilanço Tarihi sonrasında Genel Kurul tarihine kadar olan değişiklikler :**

**D- ) Varsa imtiyazlı paylara ve payların oy haklarına ilişkin açıklamalar.**

İmtiyazlı pay mevcut değildir.

**E- ) Yönetim organı, üst düzey yöneticileri ve personel sayısı ile ilgili bilgiler.**

|   | Adı-Soyadı          | Yönetimdeki Unvanı               |
|---|---------------------|----------------------------------|
| 1 | Sezai MANDAL        | Yönetim Kurulu Başkanı           |
| 2 | Mehmet Ferruh ÖZGÜÇ | Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı |
| 3 | Kemal Aksu          | Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı |
| 4 | Yaşar Kızılkum      | Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı |
| 5 | Emsal ÖZCAN         | Yönetim Kurulu Üyesi             |

- Şirketimiz bünyesinde 18 personel istihdam edilmektedir.

**E- ) Varsa; şirket genel kurulunca verilen izin çerçevesinde yönetim organı üyelerinin şirketle kendisi veya başkası adına yaptığı işlemler ile rekabet yasağı kapsamındaki faaliyetleri hakkında bilgiler.**

Şirket genel kurulu TTK'nın 395 ve 396 maddelerine göre ortaklarına izin vermiştir.

**2-) YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR**

**a) Sağlanan huzur hakkı, ücret, prim, ikramiye, kâr payı gibi mali menfaatlerin toplam tutarları.**

Yönetim organı üyelerinin her birine aylık 500,00 TL huzur hakkı ödenmiştir.

**b) Verilen ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri ile ayni ve nakdi imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatların toplam tutarlarına ilişkin bilgiler.**

Yönetim organı üyeleri ile üst düzey yöneticilere herhangi bir ödenek, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri ile ayni ve nakdi imkân, sigorta ve benzeri teminat sağlanmamıştır.

**3-) ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI**

Şirketin UFRS, UMS, UDS konularında geliştirme çalışmaları sürmektedir.

**4-) ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER**

**a) Şirketin ilgili hesap döneminde yapmış olduğu yatırımlara ilişkin bilgiler.**

Şirketimiz 2019 yılı Bağımsız Denetim faaliyetlerinde denetlediği firma sayısını artırarak, iş hacmini genişletmiştir. Değişik sektördeki firmaların denetimlerinde bulunarak denetim sektöründeki çeşitliliğini artırmıştır. Buna paralel olarak da personel istihdam etmiş olup, denetim kadrosunu güçlendirmiştir.



**b) Şirketin iç kontrol sistemi ve iç denetim faaliyetleri hakkında bilgiler ile yönetim organının bu konudaki görüşü.**

Şirketimiz 2019 yılı içinde ISO:9001 – 2008 Kalite Standartlarını tercih etmiş ve bu anlamda faaliyetlerini sürdürmektedir.

**c) Şirketin doğrudan veya dolaylı iştirakleri ve pay oranlarına ilişkin bilgiler.**

Şirketin doğrudan veya dolaylı bir iştirak ve payı yoktur.

**c) Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler.**

Şirketimizin iktisap ettiği kendi payı yoktur.

**d) Hesap dönemi içerisinde yapılan özel denetime ve kamu denetimine ilişkin açıklamalar.**

Hesap dönemi içinde herhangi bir denetim ,inceleme yapılmamıştır.

**e) Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki davalar ve olası sonuçları hakkında bilgiler.**

Şirketimiz aleyhine açılan, şirketimizin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikte herhangi bir dava bulunmamaktadır.

**f) Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar.**

Şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle uygulanan herhangi bir idari veya adli yaptırım bulunmamaktadır.

**g) Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşılıp ulaşılamadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşılammışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler.**

Şirketimizin kendi mülkü olan bir binaya taşınması için arayışlar sürdürülmeye devam etmekte olup, şirketimize yaraşır bir lokasyona sahip gayrimenkul bulunamamıştır. Satın alabileceğimiz bir gayrimenkul olduğunda değerlendirilecektir.

**ğ) Yıl içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmışsa, toplantının tarihi, toplantıda alınan kararlar ve buna ilişkin yapılan işlemler de dâhil olmak üzere olağanüstü genel kurula ilişkin bilgiler.**

Yıl içerisinde olağanüstü genel kurul yapılmasını gerektirecek bir durum bulunmadığından, yapılmamıştır.

**h) Şirketin yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harçamalara ilişkin bilgiler.**

Hesap döneminde herhangi bir bağış yapılmamıştır.

## 5-) FİNANSAL DURUM

### a) Finansal duruma ve faaliyet sonuçlarına ilişkin yönetim organının analizi ve değerlendirmesi, planlanan faaliyetlerin gerçekleşme derecesi, belirlenen stratejik hedefler karşısında şirketin durumu.

Şirketimizin 2019 yılı sonundaki net aktif 1.643.191,17 TL olup, önceki yıla göre % 8,47 oranında artışı ifade etmektedir.

Dönen Varlıklar % 6,74 oranında artışla 1.487.511,31 TL olmuştur.

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar % 14,25 oranında azalışla 520.848,49 TL olmuştur.

Brüt 460.161,06 TL olan duran varlıklarımız, net 164.364,86 TL olup, önceki yıla göre % 11,30 oranında artışı ifade etmektedir.

Birikmiş amortismanlar % 9,78 oranında artışla 295.796,20 TL'sına ulaşmıştır.

Kısa Vadeli borçlar önceki döneme göre % 8,23 oranında artışla 520.848,49 TL olmuştur.

Özkaynaklar , % 8,58 artarak 1.122.342,68 TL olmuştur

31.12.2019 tarihi itibarıyla, şirketin kayıtlı sermayesi 400.000,00 TL olup, dönem net karı 88.684,21 TL olarak gerçekleşmiştir.

### b) Geçmiş yıllarla karşılaştırmalı olarak şirketin yıl içindeki satışları, verimliliği, gelir oluşturma kapasitesi, kârlılığı ve borç/öz kaynak oranı ile şirket faaliyetlerinin sonuçları hakkında fikir verecek diğer hususlara ilişkin bilgiler ve ileriye dönük beklentiler.

Şirketimizin brüt satış hasılatı 3.427.700,13 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu tutar bir önceki yıla göre % 23,85 oranında artışı ifade etmektedir.

Şirketimizin net satış hasılatı % 24,75 artarak 3.427.700,13 TL olarak gerçekleşmiştir.

Önceki yıla göre satışların maliyeti % 39,41 oranında artmış, faaliyet Giderleri % 20,03 artmış olup, 88.684,21 TL dönem net karı oluşmuştur.

| Mali Yapıya ilişkin Rasyolar       | 2018 | 2019 |
|------------------------------------|------|------|
| Toplam Borç / Özkaynak             | 0,46 | 0,46 |
| Cari Oran                          | 2,88 | 2,83 |
| Net Satış Hasılatı / Aktif Toplamı | 1,81 | 2,08 |
| Özkaynak / Ödenmiş Sermaye         | 2,58 | 2,80 |

### c) Şirketin sermayesinin karşılıksız kalıp kalmadığına veya borca batık olup olmadığına ilişkin tespit ve yönetim organı değerlendirmeleri.

Şirketin sermayesi karşılıksız kalmamıştır.

### c) Varsa şirketin finansal yapısını iyileştirmek için alınması düşünülen önlemler.

Ayrıca, kuruluşumuzdaki bilgilerin gizlilik, bütünlük ve erişilebilirliklerini sağlamak amacı ile ISO 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi Belgesi alınması düşünülmektedir.

### d) Kâr payı dağıtım politikasına ilişkin bilgiler ve kâr dağıtımı yapılmayacaksa gerekçesi ile dağıtılmayan kârın nasıl kullanılacağına ilişkin öneri.

Şirketimizin, kâr dağıtımını yapmayıp şirket kârının geçmiş yıllar kârlarında tutulması, şirket hissedarlarının vereceği karar doğrultusunda kullanılması düşünülmektedir.



## **6-) RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ**

### **a) Varsa şirketin öngörülen risklere karşı uygulayacağı risk yönetimi politikasına ilişkin bilgiler,**

Şirketimiz müteselsil sorumluluk ve mesleki sorumluluk karşısında Anadolu Sigorta AŞ ile Bağımsız Denetim ve YMM Sorumluluğu için sigorta ettirilmiştir. Şirket sözleşmeleri arttıkça poliçe tutarının artırılması düşünülmektedir.

### **b) Oluşturulmuşsa riskin erken saptanması ve yönetimi komitesinin çalışmalarına ve raporlarına ilişkin bilgiler,**

Riskin erken saptanması ve yönetimi komitesi oluşturulmamıştır. Denetim komitemizin önermesi halinde bir komite oluşturulacaktır.

### **c) Satışlar, verimlilik, gelir yaratma kapasitesi, kârlılık, borç, öz kaynak oranı ve benzeri konularda ileriye dönük riskler,**

Satışlarımızın olmaması halinde sadece giderleri karşılayarak şirketin sürdürebileceği zaman bir yıl olarak görülmektedir. Ancak şuan için böyle bir risk görülmemektedir. Gelir yaratma kapasitesi mevcuttur.

## **7-) DİĞER HUSUSLAR**

### **(1) Faaliyet yılının sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve ortakların, alacaklıların ve diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyebilecek nitelikteki özel önem taşıyan olaylara ilişkin açıklamalar :**

Şirketimizde meydana gelen ve ortakların, alacaklıların ve diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyebilecek nitelikte özel önem taşıyan herhangi bir olay söz konusu değildir.

### **(2) Yönetim organının uygun gördüğü ilave bilgiler :**

Yeni dönemde Bağımsız Denetim kadrosu güçlendirilerek bağımsız denetim faaliyetlerine önem verilmesi gerekmektedir.

**MERCEK BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.**

Yönetim Kurulu Başkanı  
SEZAL MANDAL

Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı  
YAŞAR KIZILKUM