



AKT Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş.

Merkez Ofis:1315 Sokak No:1/503 Carfi İşmerkezi Çankaya -İZMİR
Tel: 232 463 82 47 Faks: 232 463 12 50
Şube Ofis:Tahtalı Bostan Sk. No:9/2 Üsküdar -İSTANBUL
Tel:0216 391 00 15 Faks:0216 391 50 77

Rapor Tarihi: 10.10.2023
Rapor Sayısı: 2023/040-003

**DERE BETON HAZIR BETON VE YAŞ SIVA SANAYİ
VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
RİSKİN ERKEN SAPTANMASI SİSTEMİ VE
KOMİTESİ HAKKINDA BAĞIMSIZ
DENETÇİ RAPORU**



AKT Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş.

Merkez Ofis:1315 Sokak No:1/503 Carfi İşmerkezi Çankaya -İZMİR
Tel: 232 463 82 47 Faks: 232 463 12 50
Şube Ofis:Tahtalı Bostan Sk. No:9/2 Üsküdar -İSTANBUL
Tel:0216 391 00 15 Faks:0216 391 50 77

RİSKİN ERKEN SAPTANMASI SİSTEMİ VE KOMİTESİ HAKKINDA BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

DERE BETON HAZIR BETON VE YAŞ SIVA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ YÖNETİM KURULU'NA

Dere Beton Hazır Beton ve Yaş Sıva Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi tarafından, Şirket'in pay senetleri borsada işlem görmediğinden, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 378'inci maddesi 1 inci fıkrası hükmü uyarınca, riskin erken saptanması ve yönetilmesi amacıyla, uzman bir komite kurulmamıştır.

Yönetim Kurulunun Sorumluluğu

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 378 inci maddesinin birinci fıkrası uyarınca yönetim kurulu, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlem ve çarelerin uygulanması ile riskin yönetilmesi amacıyla uzman bir komite kurmak, sistemi çalıştırmak ve geliştirmekle yükümlüdür.

Ancak, Şirket'in pay senetleri borsada işlem görmediğinden, riskin erken saptanması ve yönetilmesi amacıyla, uzman bir komite kurulmamıştır.

Denetçinin Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız denetime dayanarak, riskin erken saptanması sistemi ve komitesine ilişkin bir sonuca varmaktır. Yaptığımız denetim, TTK'ya, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan "Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporuna İlişkin Esaslara" ve etik kurallara uygun olarak yürütülmüştür. Bu Esaslar tarafımızca; şirketin riskin erken saptanması sistemi ve komitesini kurup kurmadığının belirlenmesini, kurulmuşsa sistem ve komitenin TTK'nın 378 inci maddesi çerçevesinde işleyip işlemediğinin değerlendirilmesini gerektirmektedir. Riskin erken saptanması komitesi tarafından risklere karşı gösterilen çarelerin yerindeliği ve riskler karşısında yönetim tarafından yapılan uygulamalar, denetimimizin kapsamında değildir.





AKT Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş.

Merkez Ofis:1315 Sokak No:1/503 Carfi İşmerkezi Çankaya -İZMİR
Tel: 232 463 82 47 Faks: 232 463 12 50
Şube Ofis:Tahtalı Bostan Sk. No:9/2 Üsküdar -İSTANBUL
Tel:0216 391 00 15 Faks:0216 391 50 77

Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Bilgi

Şirket'in pay senetleri borsada işlem görmediğinden, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 378 inci maddesi 1 inci fıkrası hükmü uyarınca, riskin erken saptanması ve yönetilmesi amacıyla, uzman bir komite kurulmamıştır.

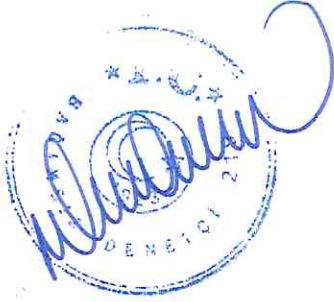
Sonuç

Yürüttüğümüz denetim sonucunda Dere Beton Hazır Beton ve Yaş Sıva Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin pay senetleri borsada işlem görmediğinden, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 378 inci maddesi 1 inci fıkrası hükmü uyarınca, riskin erken saptanması ve yönetilmesi amacıyla, uzman bir komite kurulmamıştır.

Şirket'in finansal tabloları üzerinde yaptığımız bağımsız denetim sonucunda, 31.12.2022 tarihi itibarıyla, şirketin ödenmiş sermayesinin 10.000.000 TL olduğu, buna karşılık öz kaynakları toplamının 90.352.363 TL olması nedeniyle Şirket'in 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) riskin erken saptanması ve yönetimi başlıklı 378 inci maddesi 1 inci fıkrası uyarınca, Şirket'in varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürecek boyutta olmadığından riskin yönetilmesi amacıyla uzman bir komite kurmak için Yönetim Kurulu'na öneride bulunmaya gerek olmadığı sonucuna varılmıştır.

AKT BAĞIMSIZ DENETİM VE YMM A.Ş.

10 Ekim 2023



Murat ÇAĞLAYAN, YMM
Sorumlu Denetçi
İzmir, TÜRKİYE