

YÖNETİM DOĞRULUK BEYANI

Edit Bağımsız Denetim Hizmetleri Anonim Şirketi

Şişli / İstanbul

30.06.2023

Muhafız Kıymetli Madenler Anonim Şirketi'nin 31.12.2023 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren döneme ait mali tablolarının, Vergi Usul Kanunu, Türk Ticaret Kanunu, Tekdüzen Hesap Planı ve Genel Kabul Görmüş Muhasebe İlkeleriyle uyumlu olarak Şirketimizin mali durumunu, faaliyet sonucunu ve mali durumundaki değişiklikleri, tüm önemli hususlar açısından, layıkıyla arz edip etmediği konusunda görüş beyan edebilmek için yaptığınız inceleme ile ilgili olarak, incelemeniz sırasında size belirtilen bu hususları teyit ve beyan ederiz.

1. Mali durumun, faaliyet sonucunun ve mali durumdaki değişikliklerin, mali tablolarda, uyumlu olarak layıkıyla arz edilmesinden sorumluyuz.
2. Tüm mali kayıtlar ve ilgili bilgi size açık tutulmuştur.
3. a) Yönetim veya iç kontrol sisteminde önemli rolü olan çalışanların hiçbirisi ile ilgili usulsüzlük ve/veya suistimal olmamıştır.
b) Diğer çalışanlarla ilgili olup da mali tablolar üzerinde önemli etkileri olabilecek usulsüzlük ve/veya suistimal olmamıştır.
c) Kanuni mercilerce mali raporlama konularında uyulması gerekli yöntemlere uyulmadığı veya eksiklik bulunduğu hakkında tarafımıza yapılmış ve mali tablolar üzerinde önemli olabilecek uyarılar yoktur.
d) Şirketimize bildirilmiş olan herhangi bir vergi ve/veya Sosyal Güvenlik Kurumun ihtilafı, tarhiyatı, ödeme tebligatı ve/veya ödeme emri yoktur.
e) Şirketimizin resmi devlet daireleri ile herhangi bir ihtilafı yoktur ve/veya bunlardan herhangi bir ödeme tebligatı veya emri alınmamıştır.
f) Şirketin ilişkisi olduğu elektrik idareleri ve/veya sular idareleri ile herhangi bir ihtilafı yoktur ve bunlardan herhangi bir ödeme tebligatı ve/veya emri alınmamıştır.
4. Aktif ve pasiflerin taşındıkları değerleri ve sınıflandırmalarını önemli ölçüde etkileyecek niyet veya planlarımız yoktur.
5. Aşağıdakiler mali tablolarda ve onları tamamlayıcı notlarda layıkıyla kaydedilmiş ve/veya açıklanmıştır.
a) Hukuki kurumlarla yapılan işlemler dahil olmak üzere satışlar, satınalmalar, borçlar, transferler, kiralama düzenlemeleri, verilen ve alınan teminatlar ve bunlarla ilgili borç veya alacak bakiyeleri.
b) Sermaye veya ihtiyatları etkileyen kısıtlamalar veya düzenlemeler.
c) Mali kuruluşlarla, Şirket'in mevcut nakit veya kredi imkanlarını kısıtlayıcı veya benzeri düzenlemeler.
6. a) Kanun ve yönetmeliklere uyulmamasından kaynaklanıp mali tablolarda açıklanması veya vukuu muhtemel zararlar için karşılık ayrılmasını gerektirecek hususlar yoktur. Şirketimiz personeli ve/veya satıcılar ve/veya alıcılar ile henüz dava aşamasına gelmemiş herhangi bir ihtilafı ve/veya bunlardan gelen herhangi bir tazminat talebi yoktur.
b) Tahakkuk ettirilmesi veya dipnotlarda açıklanması gereken önemli yükümlülükler, muhtemel kar veya zararlar yoktur.
c) Daha önce satılmış bulunan aktifleri geri satınalma konusunda anlaşmalar yoktur.

Yönetim Kurulu Başkanı (İmza)



7. Şirketimizin rapor tarihi itibarıyla avukatımızın yazılı olarak tarafınıza bildirdikleri dışında devam etmekte olan davası bulunmamaktadır. Şirketimizin dava ve icra takiplerini yapan avukat bilgisi aşağıdaki gibidir;(Bunların dışında davamızı takip eden avukatımız yoktur).

Söz konusu avukatımız : Av. Muhammed Alp ÜNAL

8. Mali tablolara kaynak teşkil eden muhasebe kayıtları, Şirket'in işlemlerini, yeteri kadar detayla birlikte layıkıyla ve doğru olarak yansıtmaktadır.
9. Şirket mali tablolarda ve/veya ilgili şirket kayıtlarında gösterilen aktifler üzerinde tam bir tasarrufa sahiptir ve bunların mülkiyeti hiçbir ihtilafa yer vermeyecek şekilde şirketin mülkiyetindedir. Bunlar üzerinde tarafınıza beyan edilenin dışında herhangi bir ipotek, kefalet, ihtiyati haciz ve/veya rehin durumu yoktur. Mali tablolarda ve/veya ayrılan amortisman karşılıklarına ilaveten amortisman ayrılmasını gerektirmeyecek yıpranma ve/veya kaza ve/veya başka bir durum olmamıştır.
10. Herhangi bir satış taahhüdünü yerine getirirken doğacak veya yerine getirememekten kaynaklanabilecek önemli zararlar yoktur.
11. Normal ihtiyacın fevkinde miktarlarda veya geçerli piyasa fiyatlarından yüksek fiyatlarla mal satın alma taahhütlerimiz yoktur.
12. Uyulmaması halinde mali tablolar üzerinde önemli etkileri olabilecek anlaşmaların tüm vecibelerine uyulmuştur.
13. Şirket'in merkez bilgileri aşağıdaki gibidir;

Taya Hatun Mah. Acı Çeşme Sk. Zincirli Han Blok No: 7-11 İç Kapı No: 118 Fatih / İstanbul

14. Şirketimiz yatırım amaçlı gayrimenkullerini bulunmamaktadır.
15. Dipnotlarda belirtilen dışında bilanço tarihinden (31.12.2023) sonra mali tablolarda tashih veya açıklama gerektirecek herhangi bir olay olmamıştır.
16. Dipnotlarda belirtilen dışında ilişkili kuruluşlar ile olan ticari ve/veya ticari olmayan ilişki ve işlemlerimiz dışında başka bir işlemimiz bulunmamaktadır.Vade olarak bir yıllık bir süre öngörülmektedir.

Firmanın ilişkili olduğu tüm taraflarına ait liste aşağıdaki gibi olup 2023 döneminde işlem görenler dipnotlarda belirtilmiştir;

İlişkili kuruluşlar

İlişkinin Niteliği

Altay Kıymetli Maden A.Ş.

Diğer

17. Dipnotlarda belirtilen dışında 31.12.2023 tarihi itibarıyla Şirket'in yükümlülük, taahhüt, ipotek, kefalet vb. bilanço dışı yükümlülükleri bulunmamaktadır.
18. Dipnotlarda belirtilen dışında 31.12.2023 tarihi itibarıyla İştirakler, ortaklar, bağlı ortaklıklar ve grup firmaları lehine vermiş olduğumuz kefalet, teminat vb. yükümlülükler bulunmamaktadır.
19. Dipnotlarda belirtilen dışında iştirakler, ortaklar, bağlı ortaklıklar ve grup firmalarının lehimize vermiş oldukları kefalet, teminat vb. yükümlülükler bulunmamaktadır.
20. Dipnotlarda belirtilen dışında İştirakler, ortaklar, bağlı ortaklıklar, ilişkili şirketler ve/veya her hangi başka bir şirket üzerinden kullanılan krediler bulunmamaktadır.



21. Öngörülebilir gelecekte Şirket'in sürekliliğini tehlikeye düşürecek herhangi bir olumsuzluk olmayacaktır.Şirket olağan faaliyetlerine gelecek yıllarda da aynen devam edecektir.

Şirket yönetimi olarak finansal tabloları hazırlarken işletmenin faaliyetlerini devam ettirebilme gücünü değerlendirilerek, işletmeyi tasfiye etme veya ticari faaliyetlerine son verme niyeti ve zorunluluğu bulunmadığından işletmenin sürekliliği varsayımına dayanılarak hazırlanmıştır.Yönetim olarak değerlendirme yapılırken en az on iki aylık dönemi kapsayacak şekilde gelecek hakkında elde edilen bütün bilgiler ışığında değerlendirmeler yapılmaktadır.

22. Mali tablolarda ve/veya ilgili kayıtlarda gösterilen alacaklar bildirilen vadelerde tahsil edilecektir. Tahsili geciken alacaklar için, mali tablolar ve/veya ilgili kayıtlarda ayrılan karşılıklar dışında şüpheli alacak karşılığı ayrılmasına gerek yoktur.
23. Şirketimiz, kira sözleşmelerine ait kira bedellerinin finansal tablolar için önem arzetmediğini varsayarak, kiralamaları TFRS 16 Kiralamalar standardı kapsamında finansal tablolarına yansıtmamıştır.

Saygılarımızla,

MUHAFIZ KIYMETLİ MADENLER ANONİM ŞİRKETİ

YÖNETİM KURULU BAŞKANI

Ömer ŞEHİTOĞULLARI

