



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

DİRİTEKS DİRİLİŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Faaliyet Raporu (Konsolide) 2022 - 4. 3 Aylık Bildirim

Özet Bilgi

Faaliyet Raporu Hakkında

Bağımsız Denetim Kuruluşu	AAC BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Şartlı

YÖNETİM KURULU'NUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

DİRİTEKS DİRİLİŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

YÖNETİM KURULU'NA

1) Görüş

Diriteks Diriliş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. 'nin 31.12.2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu (TTK) ve Bağımsız Denetim Standartları çerçevesinde denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun şirket durumu hakkında yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

2) Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı

Şirketin maddi duran varlıkları, finansal durum tablosunda 46.271.697 TL olarak gösterilmektedir. Yönetim, Şirketin Isparta İli Gönen İlçesi Fandas (Kocatepe) Köyü 121 ada 5 parsel numarada kayıtlı idare binası fabrika binasında bulunan makine ve ekipmanları Bilgi Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından değerlendirilerek 24 Ocak 2023 tarih ve OZL-202200120AA Rapor no.lu Değerleme Raporu düzenlenmiştir. Raporda, talebine konu olan ve kıymet takdiri yapılan makinenin marka, model, kapasite, yıpranma durumu, amortisman süreleri, üretim değerleri gibi kıymet yükseltici ve kıymet düşürücü müspet menfi tüm faktörler göz önünde bulundurulduğu ifade edilerek, faturasız ve muhasebe kayıtlı makine ve ekipmanların KDV hariç 4.045.000 TL., faturasız ve muhasebe kayıtlı makine ve ekipmanlar KDV hariç 107.000 TL. olmak üzere makine ve ekipmanlar KDV hariç 4.152.000 TL. olarak değerlendirilmiştir.

Sonuç açıklamasında, "Halen aktif durumda olan MERSİS kayıtları üzerinden yapılan TARES incelemesinde, 18 kalem makine üzerinde rehin kaydına rastlanıldığı, TARES dokümanında rehinin hangi makinelere ve kimin tarafından konulduğu görülemediği; Türk Medeni Kanunu'nun 686. Maddesinde "Bir şeye ilişkin tasarruflar, aksi belirtilmedikçe onun eklentisini de kapsar." hükmü bulunmaktadır. Bu çerçevede Tapuda Türkiye Halk Bankası A.Ş. lehine görülen ipotek kaydı ve haciz kayıtlarının tapuda belirtilen teferruat kaydını yani değerlendirme konusu makineleri de kapsayacağı değerlendirilmektedir. Söz konusu

teferruat kaydı ve tapu kayıtlarında bulunan sınırlayıcı nitelikteki takyidatlar dikkate alındığında makinelerin satış kabiliyetinin kısıtlandığı değerlendirilmektedir." denilmiştir.

Şirketin, değerlendirme öncesi mizanda kayıtlı tesis, makine ve cihazların tutarı 7.226.045,27, Değerleme Raporunda 4.152.000 olarak raporlanmıştır.

Şirketimiz adına kayıtlı olan ISPARTA ili GÖNEN İlçesinde kain 121 ada 5 parselde kayıtlı 40.662 M2 de yer alan FABRİKA binamız 31.05.2022 tarihinde ISPARTA İCRA DAİRESİ'nin 2021/47976 esas sayılı dosyasına istinaden 1.derece ipotek sahibi HALKBANK tarafından satışa çıkarılmış ve 3. kişi tarafından 18.960.000 TL bedelle satın alınmıştır. Şirket tarafından ilgili karara itiraz edilmiş ve ISPARTA İCRA HUKUK MAHKESİ'nde 2022/320 sayılı esas dosyası ile mahkeme süreci başlamıştı. Söz konusu davanın duruşması yapılmış ve bir sonraki duruşmanın 27.04.2023 tarihinde yapılması kararlaştırılmıştır.

Satışı yapılan bu gayrimenkulün tapu devir işlemi henüz gerçekleştirilmediği, belirtilen değerlendirmesinin yaptırıldığı, mahkeme safahatı bilinmediğinden sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olmamakla birlikte, ihtilafli maddi duran varlık satışının finansal tablolar üzerindeki etkisinin belirsizliğinden dolayı sınırlı olumlu görüş verilmiştir.

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirket'in 1 Ocak 2022 - 31 Aralık 2022 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 29 Mart 2023 tarihli denetçi raporumuzda sınırlı olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

4) Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun (TTK) 514 ve 516'ncı maddelerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne ("Tebliğ") göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

a) Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.

b) Yıllık faaliyet raporunu; şirketin o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtacak şekilde hazırlar. Bu raporda finansal durum değerlendirilir. Raporda ayrıca, şirketin gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.

c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:

- Faaliyet yılının sona ermesinden sonra şirket de meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,

- Şirketin araştırma ve geliştirme çalışmaları,

- Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, aynı ve nakdî imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Ticaret Bakanlığı'nın ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

5) Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK hükümleri ve Tebliğ çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin, şirketin denetlenen finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak yürütülmüştür.

Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Zekeriya AYDIN'dır.

Ankara, 29/03/2023

Zekeriya AYDIN

Sorumlu Denetçi-YMM

AAC BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.



Faaliyet Raporu

Finansal Tablo Niteliği Konsolide

İlgili Şirketler □

İlgili Fonlar □

Faaliyet Raporu	
Yapılan Açıklama Düzeltme mi?	Hayır (No)
Konuya İlişkin Daha Önce Yapılan Açıklamanın Tarihi	30.11.2022
Açıklamalar	

2022 Yılı Şirket Faaliyet Raporumuz Ekte Kamuoyunun Bilgisine Sunulmuştur.