

MERCEK BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK ANONİM ŞİRKETİ
2014 YILI FAALİYET RAPORU

1-) GENEL BİLGİLER

A-) Raporun ilgili olduğu hesap dönemi, : 01.01.2014 - 31.12.2014

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

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	20,00	80.000,00
Mehmet Ferruh Özgüç	16,25	65.000,00
Kemal Aksu	14,50	58.000,00
Eyüp Haykır	11,00	44.000,00
Yusuf İleri	10,00	40.000,00
Yaşar Kızılkum	6,75	27.000,00
Vedat Demiröz	4,50	18.000,00
İsmail Gülaçtı	3,50	14.000,00
Ali Olcay	3,00	12.000,00
Hasan Ünlü	2,75	11.000,00
Emsal Özcan	2,50	10.000,00
Naci Ereser	1,00	4.000,00
Secaattin Maraşlıoğlu	1,00	4.000,00
İbrahim Erten Paker	1,00	4.000,00
Serdar Aydın	1,00	4.000,00
Abdullah Yeşil	0,50	2.000,00
Abubekir Taşyürek	0,50	2.000,00
Mehmet Sıtkı Güngör	0,25	1.000,00
TOPLAM	100	400.000,00

- 27 / 01 / 2014 tarih 01 nolu karar ile ;

Sezai Mandal uhdesinde bulunan 1 payını Tayyip Yaşar'a, 7 payını Hasan Ünlü'ye, Kemal Aksu uhdesinde bulunan 1 payını Tayyip Yaşar'a, Mehmet Ferruh Özgüç uhdesinde bulunan 5 payını Tayyip Yaşar'a, 5 payını Abubekir Taşyürek'e, 2 payını şirkete yeni katılan ortağımız Abdullah Yeşil'e devretmiştir.

- 26 / 03 / 2014 tarih 08 nolu karar ile :

Kemal Aksu uhdesinde bulunan paylardan 1 adet payını, şirkete yeni katılan ortağımız Mehmet Sıtkı Güngör'e devretmiştir.

- 31 / 12 / 2014 tarih 29 nolu karar ile :

Tayyip Yaşar uhdesinde bulunan payının 9 adedini, şirket ortaklarımızdan Hasan Ünlü'ye, Abubekir Taşyürek uhdesinde bulunan paylardan 5 adedini Kemal Aksu'ya, Hasan Ünlü uhdesinde bulunan paylardan 7 adedini Sezai Mandal'a devretmiştir.

Bilanço Tarihi sonrasında Genel Kurul tarihine kadar olan değişiklikler ;

- 02 / 03 / 2015 tarih 03 nolu karar ile :

İsmail Gülaçtı uhdesinde bulunan 15 payını Sezai Mandal'a, 15 payını Mehmet Ferruh Özgüç'e, 10 payını Kemal Aksu'ya devretmiştir. Ata Burak Eratay uhdesinde bulunan 4 payını Sezai Mandal'a, devretmiştir.

C-) Varsa imtiyazlı paylara ve payların oy haklarına ilişkin açıklamalar,

İmtiyazlı pay mevcut değildir.

D-) Yönetim organı, üst düzey yöneticileri ve personel sayısı ile ilgili bilgiler,

	Adı-Soyadı	Yönetimdeki Unvanı
1	Eyüp HAYKIR	Yönetim Kurulu Başkanı
3	Sezai MANDAL	Yönetim Kurulu Üyesi
4	Kemal AKSU	Yönetim Kurulu Üyesi

- Şirketimiz bünyesinde 15 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 aynı 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 aynı 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 2014 yılı Bağımsız Denetim faaliyetlerini çeşitlendirmiş olup, RCT Varlık Yönetim AŞ.'nin bağımsız denetimini gerçekleştirmiştir. Ayrıca Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu'nun Bağımsız denetimini gerçekleştirmiş olup, TMSF ile 2015 yılı için de bağımsız denetim sözleşmesi imzalanmıştır.

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

Şirketimiz 2014 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 ISO 9001: 2008 Kalite Belgesi Denetimi ve ayrıca Kamu Gözetimi Kurumu tarafından Kalite Kontrol denetimi geçirilmiş ve herhangi bir olumsuzluk ile karşılaşılmamıştır.

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 ulaşıp ulaşılamadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşılamamışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler,

Şirketimizin kendi mülkü olan bir binaya taşınması için arayışlar sürdürülmeye devam etmekte olup, şirketimize uygun 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 harcamalara ilişkin bilgiler,

Hesap döneminde 100,00TL Türk Eğitim Kurumuna bağış yapılmıştır.

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 2014 yılı sonundaki net aktifi 943.079,46 TL olup, önceki yıla göre % 4,65 oranında azalışı ifade etmektedir.

Dönen Varlıklar % 4,91 oranında azalışla 813.676,81 TL olmuştur.

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar % 4,86 oranında azalışla 575.267,01 TL olmuştur.

Brüt 227158,87 TL olan maddi duran varlıklarımız, net 123.631,51 TL olup, önceki yıla göre % 0,6 oranında azalışı ifade etmektedir.

Birikmiş amortismanlar % 5,4 oranında artışla 228.755,52 TL'sına ulaşmıştır.

Kısa Vadeli borçlar önceki döneme göre % 18 oranında azalarak 263.677,22 TL olmuştur. Kısa vadeli borçların içindeki mali borçlar % 82 azalış , Ticari borçlar % 43 azalış, Diğer borçlar % 78 TL azalış, Alınan avanslar % 976 artış, ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler % 5,4 artış göstermiştir.

Özkaynaklar , % 1,75 artarak 679.402,24 TL gerçekleşmiştir.

31.12.2014 tarihi itibarıyla, şirketin kayıtlı sermayesi 400.000,00 TL olup, net dönem kârı 11.672,32 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 1.373.011,20 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu tutar bir önceki yıla göre % 1,89 oranında azalışı ifade etmektedir.

Şirketimizin net satış hasılatı % 1,89 azalarak 1.373.011,20 TL olarak gerçekleşmiştir.

Önceki yıla göre satışların maliyeti % 11,73 oranında artmış, Genel yönetim giderleri % 5,6 artmış olup, 16.338,92 TLbrüt dönem kârı oluşmuştur.

Mali Yapıya ilişkin Rasyolar	2013	2014
Toplam Borç / Özkaynak	0,48	0,39
Cari Oran	2,66	3,09
Net Satış Hasılatı / Aktif Toplamı	1,42	1,45
Özkaynak / Ödenmiş Sermaye	1,67	1,70

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

Şirketin sermayesi karşılıksız kalmamıştır.

ç) Varsa şirketin finansal yapısını iyileştirmek için alınması düşünülen önlemler,

Şimdilik finansal yapıyı iyileştirmek için bir önlem düşünülmemekte olup, şirketin kendi iç potansiyelini artırarak satış hasılatını yükseltme çabaları devam edecektir.

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 Anonim Türk 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 AŞ.

Yönetim Kurulu Başkanı

Yönetim Kurulu Üyesi

Eyüp HAYKIR

Sezai MANDAL