

1 MİLYON KİTAP EĞİTİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ

03.06.2020 – 31.12.2020 DÖNEMİ ÖZEL İNCELEME RAPORU

SONUC

1. Nakit ve nakit benzerleri için banka hesaplarının muavinleri incelenmiş ve mali tablolarla mutabakatı sağlanmış,
2. Ticari borç ve alacaklarına için seçilen carilere mutabakat mektupları gönderilmiş ve mali tablolar ile mutabakatı sağlanmış,
3. Şirket stoklarının bulunduğu depoların stok mevcudunu içeren destekleyici dokümanlar incelenmiş ve mali tablolar ile mutabakatı sağlanmış,
4. Dağıtım deposunda (ücretsiz gönderim sağlanan kitapların bulunduğu) Şubat ayında gerçekleşen stok sayımına katılım sağlanmış,
5. Banka ve ödeme kuruluşu aracılığıyla tahsil edilen satışların doğruluğu incelenmiş,
6. Satış faturaları rastgele örnekleme metoduyla seçilerek kontrolü ve mali tablolar ile mutabakatı sağlanmış,
7. Dağıtım ve kargo şirketleri aracılığıyla dağıtılan kitap setlerinin gönderim ve teslim listeleri incelenmiş,
8. Ücretsiz gönderimlerinden rastgele örnekleme metoduyla örnekler seçilip teslim alındı belgeleri ve teslimat takip excelleriyle kontrolü sağlanmış,
9. Basılan, satılan kitapların ve havuzda tutulan kitapların listesi ve tablosu alınmış ve maliyetlendirilmesinin kontrolü yapılmış,
10. Yapılan harcamaların Şirket'in içeriğine uygunluğu ve tarafımızla paylaşılan belgeler ile karşılaştırılmış, yapılan ödemeler incelenmiş ve mali tablolar ile mutabakatı sağlanmış,
11. Personel giderleri test edilmiş; bordro icmalleri, mali tablolarla, maaş ödemeleri ve ödeme dekontlarıyla karşılaştırılmış ve mutabakatı sağlanmış,

1 Milyon Kitap Eğitim ve Danışmanlık Hizmetleri Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi için 31 Aralık 2020 tarihinde gerçekleştirilen prosedürler çerçevesinde tenkit edilmesi gereken herhangi bir hususa rastlanmamıştır.

Gökçen Müftüoğlu Çapa

Ortak, Finansal Özel İnceleme Hizmetleri, SMMM

Mazars Türkiye

Denge Bağımlı Denetim
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
Sermaye Piyasası Kurulu Sicil No: 27080
No: 2 Kat: 1-2 Çarşıyan 34403 Kağıthane / İstanbul
Kırtane V.D. 2910012995 Tic. Sic. No: 262368