

YILDIZ DÖVİZ YETKİLİ MÜESSESE A.Ş.

**1 OCAK – 31 ARALIK 2024 FAALİYET DÖNEMİNE AİT
YÖNETİM RAPORU**

YÖNETİM RAPORU

**Yıldız Döviz Yetkili Müessese Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na**

1) Şirket Hakkında

Yükümlü Unvanı : Yıldız Döviz Yetkili Müessese Anonim Şirketi
Raporlama Dönemi : 1 Ocak – 31 Aralık 2024

2) Güvence Denetimi Ekibinin Profesyonel Yeterliliği

Yılmaz Güney (Sorumlu denetçi)

Şirketimiz sorumlu denetçilerinden
İstanbul Üniversitesi İşletme Fakültesi İşletme Bölümü mezunu (1987)
Maliye Bakanlığı Teftiş Kurulu Maliyet Müfettişi (1987-1999)
Yeminli Mali Müşavir (1999) ve Bağımsız Denetçi

Hasan ERSİN (Denetim direktörü)

Şirketimiz yönetici ortağı ve denetim direktörüdür.
İstanbul Üniversitesi İşletme Fakültesi İşletme (İng) Bölümü mezunu (2003)
2004 yılında başladığı kariyerini, farklı denetim şirketlerinde, denetimin her kademesinde görev alarak sürdürmüştür.
Serbest Muhasebeci ve Mali Müşavir

3) Denetçi Bağımsızlığı Mutabakatı

Denetim ekibi denetçi bağımsızlığı mutabakatını imzalamış ve mutabakata bağlı kalacaklarını beyan etmişlerdir.

4) Güvence Kapsamı ve Seviyesi

Şirket Güvence Raporu'nun kapsamı denetimin başlangıcından önce hazırlanmış ve tarafımıza sunulmuştur. Bağımsız Güvence Raporumuz bu kapsam çerçevesinde yapılan incelemeler, saha ziyaretleri ve diğer denetim prosedürlerinin uygulanmaları sonucunda hazırlanmıştır

5) Güvence Prosedürlerinin Özeti

- Uyum Raporu'ndaki bilgileri destekleyen temel süreçlerin ve kontrollerin test edilmesi
- Örneklem yoluyla tedarik ve satış sürecindeki bilgi ve belgelerin test edilmesi
- Kıymetli maden tedarik zinciri ile ilgili olarak Şirket'in süreçleri ve risk yönetimi prosedürleri hakkında bir anlayış kazanmak için yönetimin sorgulanması
- Uyum raporunun hazırlanmasından sorumlu ilgili personelin sorgulanması
- Şirketin sahip olduğu politikaların, prosedürlerin ve iç kontrollerin Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı gerekliliklerine uygunluğunun değerlendirilmesi;

- Yeni tedarikçi ve müşteri edinme süreçlerinin test edilmesi
- Uyum Raporu içeriğindeki yönetim tarafından yapılan açıklamaların gözden geçirilmesi
- Şirket'in yasal kayıtları ile Uyum Raporu içeriğindeki bilgilerin çapraz kontrol edilmesi.

6) Önemli veya Doğal Sınırlamalar veya Kapsanmayan Alanlar

Denetimimiz süresince incelenen dokümanlar ve alınan açıklamalar çerçevesinde ulaşılan bulguların Şirket Uyum Raporu ile tutarlı olduğu sonucuna varılmış denetim kapsamı dışında alan bırakılmamıştır.

Kalıtsal sınırlamalar

Finansal olmayan faaliyetlere ilişkin bilgiler, söz konusu güvenceye tabi konunun karakteristik özellikleri ve bu tip bilgilerin belirlenmesi, hesaplanması, örneklenmesi ve tahmininden kaynaklanan zorunluluklar sebebiyle finansal bilgilere oranla daha fazla kalıtsal sınırlamalara tabi olmaktadır. Güvenceye tabi konuda farklı ancak kabul edilebilir farklı ölçüm tekniklerinin seçimini sağlayabilecek önemli bir düzenleyici kuruluşun olmaması, bu konuda önemli ölçümleme farklılıklarına yol açabilecektir. Bu durum da karşılaştırılabilirlik üzerinde önemli etkiye yol açacaktır. Farklı ölçümleme tekniklerinin doğrulukları da değişiklik gösterebilmektedir. Ayrıca, bu tip bilgilerin belirlenmesinde kullanılan metotlar ve işin doğası ile kullanılan ölçümleme teknikleri ve doğrulukları da zaman içerisinde değişiklik gösterebilir.

7) Güvence Gözlemleri, İyileştirmeye Yönelik Bulgular ve Öneriler

Bulunmamaktadır.

8) Denetçi Tarafından Saptanan Düşük Riskli Bulgulara Dair Açıklamalar

Bulunmamaktadır.

9) Şirket'in Gelişmeye Açık Eylem Planı ve İlerlemeye Yönelik Uygulamalarına İlişkin Yorumlar

Şirket kurum içi farkındalığı artırmak için Borsa İstanbul'un düzenlemelerine ilişkin eğitim ve bilgilendirme toplantıları yapmıştır.

10) Sonuç

20 Haziran 2025 tarihli Bağımsız Güvence Raporumuzda "Olumlu Görüş" bildirdiğimizi beyan ederiz.

Şirket 5 adım uygulaması ile tam uyumludur.

11) Alınan Kıymetli Madenin Menşei Ülke ve Miktar Bilgisi Formu

Menşei	Miktar	Cins	Ürün
İsviçre	390,60	Kg	Standart külçe altın
Türkiye	124,00	Kg	Standart külçe altın

12) İlave Bilgiler

Bulunmamaktadır.



Bağımsız
Denetim ve
Yeminli Mali
Müşavirlik A.Ş.



Yıldız Döviz Yetkili Müessese Anonim Şirketi'nin Denetçisi olarak,

- ✓ Şirket'in tarafımıza sağladığı ve raporumuzda kullandığımız bilgilerin doğru ve tutarlı olduğunu,
- ✓ Denetim bulgularının, değerlendirmenin yapıldığı dönem içinde elde edilen, izlenebilir, kesin ve doğrulanmış tarafsız kanıtlara dayandığını,
- ✓ Denetim ekibimizin etik ilkeler ve profesyonel yaklaşım çerçevesinde bağımsız ve tarafsız olarak çalıştığını, denetim personelimizin Şirket'in denetiminde en sağlıklı değerlendirmeyi yapacak nitelikte olduğunu,

beyan ederim,

Sorumlu Denetçi : Yılmaz Güney

İmza :

Tarih : 20 Haziran 2025