

**S.S. TEKSTİLKENT İSTANBUL TEKSTİL İMALAT VE SATICILARI SİTE İŞLETME
KOOPERATİFİ**

2021 YILI GENEL KURULU'NA İLİŞKİN

DENETLEME KURULU RAPORU

2021 yılına ait yıllık Denetim Kurulu Raporu, Sanayi ve Ticaret Bakanlığı'nın 11/Haziran/2008 tarih ve 26903 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Tebliğine göre hazırlanmıştır.

Genel Kurul Toplantı Tarihi :

İncelemenin ait olduğu Dönem: 01.01.2021 - 31.12.2021

Rapor Düzenleme Tarihi : 23.05.2022

Raporun Yönetim Kuruluna teslim tarihi: 26.05.2022

I- KURULUŞ İŞLEMLERİ

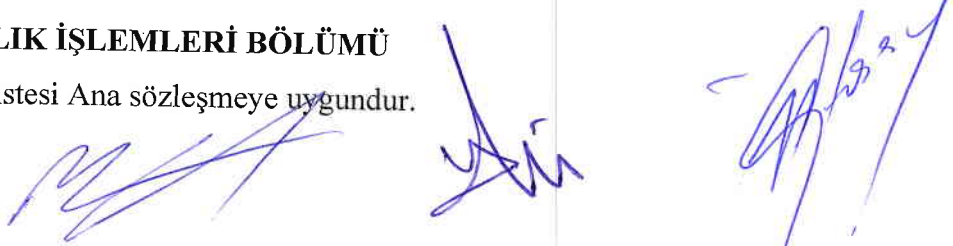
- 1) Kuruluş işlem ve harcamalarından usulsüzlük yoktur.
- 2) Kooperatif unvanında kamu kurum ve kuruluşunun ismine yer verilmemiştir.

II. YÖNETİM KURULU VE PERSONEL İŞLEMLERİ

1. Yönetim Kurulu üyeleri üyelik şartlarını taşımaktadır.
2. İnceleme dönemimiz içerisinde Yönetim Kurulu toplantı çoğunluğuna riayet edilmiş , 2021 yılında 35 (otuzbeş) adet karar alınmıştır.
3. Yönetim Kurulu Üyeleri hakkında dava açılmışsa son durumu açıkla:
Kooperatifler Kanunu ek madde 2/1 E muhalefet sebebiyle Bakırköy 50.Asliye Ceza Mah.(2021/614 Esas No) açılmış dava devam ediyor. (Ek. Dava Listeleri)
4. Yönetim Kurulu ve Denetim Kurulu üyelerine genel kurulca tespit edilen ödemelerin dışında veya belirlenen tutarların üzerinde bir ödeme yapılmamıştır.
5. Gayrimenkul alım ve satımı yapılmamıştır.
6. Yönetim Kurulu üyeleri ile kooperatif çalışanlarının kooperatifle, yaptığı işin konusuna giren bir ticari muamele yapılmamıştır.
7. Yapı kooperatiflerinde, genel kurulca alınması kararlaştırılan gayrimenkullerin alımının, kat karşılığı arsa devralınmasının, yönetim kurulunca tapu devri veya tapuya şerh verdirilecek bir satış vaadi sözleşmesi yapılmamıştır.
8. Defter ve belgelerin incelenmesinde ve tesliminde bir zorluk yaşanmamıştır.
9. Yönetim Kurulu Çalışma Raporu gerçek durumu eksiksiz ve hatasız olarak yansıtmaktadır.
10. Müdür ve Kooperatif çalışanlarına ödenen ücretlere dair Vergi ve SGK primleri tam ve zamanında yatırılmaktadır.

III- ORTAKLIK İŞLEMLERİ BÖLÜMÜ

1. Ortaklar listesi Ana sözleşmeye uygundur.



2. Ortaklıktan ayrılanlar ile yeni ortakların Yönetim Kurulu kararları alınmıştır.
3. a) Genel Kurul Ortaklar Listesi Ortaklar Defteri kayıtlarına uygundur.
b) Oy kullanma hakkı olmayan ortaklar listelerinde yer almamıştır.
c) Çıkarma kararı kesinleşmeyen ortaklar listelerde yer almıştır.
4. Genel Kurulca kararlaştırılan ortak sayısının üzerinde ortak kaydedilmemiştir.
5. a) Usule aykırı ortak ihraç edilmemiştir
b) Çıkarma kararı kesinleşmeyen ortakların yerine yeni ortak alınmamıştır.
6. Kooperatif ortakları tarafından denetim kuruluna Kooperatif Yönetim Kurulu üyeleri ve çalışanları hakkında intikal ettirilen şikayetler yoktur.
7. Yönetim kurulu, ortaklar arasındaki eşitlik ilkesine uygun davranmıştır.

IV- TÜRK TİCARET KANUNU GEREĞİ TUTULMASI ZORUNLU OLAN DEFTER VE BELGELER

<u>1. Defter Adı</u>	<u>Noter Tasdiki (Açılış)</u>			<u>Noter Tasdiki (Kapanış)</u>		
	<u>Tarihi</u>	<u>Sayısı</u>	<u>Noter Adı</u>	<u>Tarihi</u>	<u>Sayısı</u>	<u>Noter Adı</u>
<u>S.S. İSTANBUL TEKSTİL İMALAT VE SATICILARI TOPLU İŞYERİ VE KONUT YAPI KOOPERATİFİ</u>						
1.Yevmiye Defteri	E-DEFTER					
2.Defteri Kebir	E-DEFTER					
3.Env. Ve Bilanço Def.	28.12.2020	54511	Bakırköy 33. Noterliği			
4.Yön.Krl.Karar Def.	28.01.2021	04164	Bakırköy 33. Noterliği	31.01.2022	02536	Bakırköy 45. Noter
5.Gen.Krl.Karar Def.	18.03.2008	08759	Gaziosmanpaşa 6. Noterliği			
<u>S.S. İSTANBUL TEKSTİL İMALAT VE SATICI TOPLU İŞYERİ VE KONUT YAPI KOOP. İKTİSADI İŞLETMESİ</u>						
1.Yevmiye Defteri	E-DEFTER					
2.Defteri Kebir	E-DEFTER					
3.Env. Ve Bilanço Def.	28.12.2020	54510	Bakırköy 33. Noterliği			

2. Defter ve belgeler 10 yıl süreyle saklanmaktadır.
3. Tahsilat ve ödemelerin tümü kanunen geçerli belgelere dayanmaktadır.

V- BİLANÇO, GELİR GİDER FARKI HESABI VE MALİ DURUM

1. Bilanço ve Gelir/Gider Tablosu, kayıtlara ve muhasebe standartları ve ilkelerine uygundur.
2. Bir önceki yıla ait Tahmini Bütçe ile gerçekleşen bilanço uyumludur.

3. Hazır Değerler

	<u>Tutar</u>
1. KASA	0,45
2. BANKALAR	5.917.410,13
3. DİĞER HAZIR DEĞERLER	95.442,86

4. Menkul Kıymetler

Tutar

Bu hesaplardaki tutarların sayımı yapılmış olup fiilen bulunduğu/ tespit edilmiştir.

5. Kooperatif Alacakları

<u>Alacağın Türü</u>	<u>Borçlu Adı</u>	<u>Tutarı</u>
1. Ticari Alacaklar	Muhtelif	4.119.100,26
2. Diğer Alacaklar	Ortaklardan/Diğer	1.517.459,07

6. Avanslar

<u>Avans Verilen Kişi</u>	<u>Konusu</u>	<u>Verildiği Tarih</u>	<u>Tutar</u>	<u>Kap. Tarihi</u>
-----	-----	-----	-----	-----

7. Kooperatif Borçlarının Dökümü

<u>Borcun Konusu</u>	<u>Alacaklısı</u>	<u>Tutar</u>
Muhtelif Hizmet Alımı		3.131.017,53
Alınan Depozito ve Teminatlar		1.385.832,65
Diğer Ticari Borçlar		69.567,63
Diğer Borçlar		98.835,09

8. Ortaklardan

Toplam Alacak Miktarı

Üyelerden Alacaklar 1.517.459,07

Gecikme Faizi

Ortaklardan 452.443,90

9. 1. Kooperatifin Ödediği Faiz

<u>Kurum</u>	<u>Ödenen</u>
T. Mektubu Komisyonu	3.550,33
Banka , Pos Masraf - Komisyonları	18.519,69

2. Kooperatifin Ödediği Gecikme Cezası

<u>Kurum</u>	<u>Ödenen</u>
Elektrik Gecikme Cezaları	2.077,42
İgdaş Gecikme Cezaları	7.635,00
Diğer	3.731,57

10. Genel Yönetim Giderlerinin usulüne uygun olduğu ve Kooperatifin iş hacmiyle uyumlu olduğu tespit edilmiştir.

11. İlgili faaliyet döneminde gerçekleşen fark müspettir.

1163 Sayılı Kooperatifler Kanunu ve Ana sözleşmesi ne uygun olarak işlemlerinin yapıldığı tespit edilmiştir.

12. Mali duruma ilişkin genel değerlendirme : Hizmetlerin aksatılmadan yürütülebilmesi için üye aidat borçlarının zamanında tahsili gerekir.



VI- ARSA ALIMI VE İNŞAAT ÇALIŞMALARI

1. a) Arsa alımı yoktur.
2. a) Yapılan Müşterek Altyapı yoktur.
b) Yapılan Arsa Tahsisi yoktur

VII- AÇIKLAMALAR:

1. Kur'a Çalışması : Yoktur.
2. Tapu işlemleri : Kooperatif Yönetiminde tapularını almayanlar için gereken çalışmalar yapılarak tapuları verilmiştir.
3. Tasfiye Çalışması : Kooperatifin ortaklar adına tapu tescilini yaptırdığı iş yerlerinin dışında kendi mülkiyetinde önemli miktarda taşınmazı (arsa , işyeri) bulunmaktadır. Bu nedenle kooperatifin fesih ve tasfiyesi mümkün değildir. Kooperatifler Kanununun 81. maddesine göre işletme kooperatifi olarak ana sözleşme değişikliği yapılmış olup bu konuda bakanlıklardan izin alınmış ve genel kurul gündemine konulmuştur.
4. Gerekli Görülen Diğer Hususlar :
a- Kooperatifimize ait 242 adet işyeri ve arsa , gayrimenkul kuruluşlarınca değerlendirilmiş ve 269.345.000-TL(KDV hariç Değer Tarihi : 11.10.2018) değer tespiti yapılmıştır.
5. İncelemeler sırasında eksiklik ve kanuna aykırılık tespit edilmemiştir.
6. 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 4/1 k maddesine eklenen ve 01.01.2018 tarihi itibari ile yürürlüğe giren hüküm çerçevesinde kooperatif tüzel kişiliğine bağlı ayrı bir İktisadi İşletme olduğu kabul edilmiştir.
İktisadi işletmeye dair faaliyet ve mali tabloların denetimleri yapılmış ve raporumuz İktisadi İşletmeye dair faaliyet ve mali bilgileri de kapsamaktadır.

SONUÇ :

Kooperatifin 2021 yılı işlem ve hesaplarının incelenmesi sonucunda, ibra ile ilgili olarak varılan kanaat olumlu olup , yönetim kurulunun ibra edilmesi hususunu onaylarınıza sunarız.
Saygılarımızla,

RAPORU HAZIRLAYAN DENETİM KURULU

YASİN SEZGİN

MEHMET MİKDAT EROL

HAMİT ÖZTAŞKIN

