

BROSS TEKSTİL SANAYİ TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLAR VE BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Bross Tekstil Sanayi Ticaret A.Ş.  
Yönetim Kurulu'na:

Şirket,

Bross Tekstil Sanayi Ticaret A.Ş. Anonim Şirketi'nin "Şirket" 31 Aralık 2016 tarihli finansal durum tablosu ile ilgili birimlere ayrı-birim hesap dönemine ait, zarar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, Bross'un faaliyet tablosu ve nakit akış tablosu ile bilanço, muhasebe politikalarını tanımlayan dipnotlar ve diğer açıklama notlarından oluşan iftiharî finansal tablolarını denetlemiştir.

1. Tıbbi ve Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu

Bross'un yönetimi, Bross'un finansal tablolarını hazırladığı dönem için Kurumun (KOK) muhasebe politikalarını, muhasebe politikalarını ve diğer bir şekilde açıkladıkları sorumluluktur. Bu sorumluluk, finansal tablolara bazı yanlış, büt ve yanlışlıkların kaydedilmesi, yanlış hesaplamaların yapılması, yanlış muhasebe politikalarının uygulanması ve devran ettirilmesinin, bilgilendirme gerekliliği, yanlış ve bütlemelerin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarını seçilmesini içerir.

**BROSS TEKSTİL SANAYİ TİCARET A.Ş.**

**01 OCAK 2016 – 31 ARALIK 2016**

**BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

2. Bağımsız Denetim Sorumluluğu

Medenî sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak, bu finansal tablolar hakkında görüşümüzü açıklar. Yaptığımız bağımsız denetim, Kurumun Gözetim, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk, açıklanabilir ve bağımsız denetimin, finansal tabloların doğru şekilde hazırlanıp hazırlanmadığına dair makul güvence elde etmek için planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetim, finansal tablolardaki tutar ve eşdeğerler hakkında denetim kanıtı elde etmek amacıyla denetim prosedürlerinin uygulanmasını içerir. Bu prosedürlerin çoğunlukla, finansal tablolardaki bazı veya büt kaynaklı "önemli yanlışlık" risklerinin değerlendirilmesi de dâhil, bağımsız denetimci makul bir muhakemesine dayanır. Bağımsız denetçi risk değerlendirme sonuçlarına göre, güncel denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla, işletmenin finansal tablolarda yanlışlıkların ve gerçeğe uygun olmayanlarla ilgili ve kontrolde değerlendirir, ancak bu değerlendirme, işletmenin ve kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş vermek amaçlı değildir.

Bağımsız denetim, bir bütün olarak finansal tablolara sunumunun değerlendirilmesini yanı sıra, işletme yönetimi tarafından tutarların muhasebe politikalarının uygulanmasının ve yapılan işlemlerin bütlemelerinin makul olup olmadığını değerlendirilmesini de içerir. Bağımsız denetim kanıtı elde ettiğimiz bağımsız denetçi kanıtlarımız, görüşümüzden oluşturulmuş makul ve uygun bir fikir olmaktadır.



**BROSS TEKSTİL SANAYİ TİCARET A.Ş.**  
**31 ARALIK 2016 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLAR ve BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

**Bross Tekstil Sanayi Ticaret A.Ş.**  
**Yönetim Kurulu'na;**

**1. Giriş**

**Bross Tekstil Sanayi Ticaret Anonim Şirketi'nin "Şirket" 31 Aralık 2016** tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

**2. Yönetimin Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu**

Şirket yönetimi finansal tabloların Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları "TMS" ye göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmasını sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

**3. Bağımsız Denetçinin Sorumluluğu**

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak, bu finansal tablolar hakkında görüş vermektir. Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların önemli yanlışlık içerip içermediğine dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetim, finansal tablolardaki tutar ve açıklamalar hakkında denetim kanıtı elde etmek amacıyla denetim prosedürlerinin uygulanmasını içerir. Bu prosedürlerin seçimi, finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" risklerinin değerlendirilmesi de dâhil, bağımsız denetçinin mesleki muhakemesine dayanır. Bağımsız denetçi risk değerlendirmelerini yaparken, şartlara uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla, işletmenin finansal tablolarının hazırlanması ve gerçeğe uygun sunumuyla ilgili iç kontrolü değerlendirir, ancak bu değerlendirme, işletmenin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş verme amacı taşımaz.

Bağımsız denetim, bir bütün olarak finansal tabloların sunumunun değerlendirilmesinin yanı sıra, işletme yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğunun ve yapılan muhasebe tahminlerinin makul olup olmadığının değerlendirilmesini de içerir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.



#### 4. Görüş

Görüşümüze göre finansal tablolar, **Bross Tekstil Sanayi Ticaret Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2016** tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

#### 5. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

- a) 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 378'nci maddesi çerçevesinde, Şirketin pay senetleri borsada işlem görmediği için, Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi kurulması zorunluluğu bulunmamaktadır.
- b) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirketin 1 Ocak - 31 Aralık 2016 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
- c) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

**Görüşümüzü etkilememekle birlikte aşağıdaki hususlara dikkat çekmek isteriz.**

Şirketin denetçisi olarak görevlendirme tarihimiz nedeniyle 2015 yılına ilişkin stok sayımına katılamamış bulunmakla birlikte 31.12.2016 stok sayımına iştirak etmiş bulunmaktayız.

**İstanbul, 31 Mayıs 2017**

**Ahmet Gündüz**  
**Sorumlu Denetçi, YMM**

