

# DENETÇİLERİN UNIVERSAL BANK LTD'E AİT BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

İzahatla birlikte takdim olunan ve mali tablolara ilave notlarda belirtilen muhasebe ilkeleri ile mal oluş bedeli esasına göre hazırlanıp sunulan mali tabloları denetledik

## YÖNETİM KURULU VE DENETÇİLERİN SORUMLULUKLARI

Şirket mali tablolarının hazırlanışından Yönetim Kurulu sorumludur. Bizim sorumluluğumuz ise yaptığımız denetimi esas alarak bağımsız bir kanaate varmak ve söz konusu hesaplarla ilgili olarak vardığımız kanaat hakkında sizlere rapor sunmaktır.

## KANAATİMİZİN DAYANAĞI

Denetimimiz, Genel Kabul Görmüş Uluslararası Denetim Standartlarına uygun olarak yapılmıştır. Denetim, hesaplarda gösterilen miktarlar ve bilgilerle ilgili delillerin örnekleme usulü ile incelenmesini içerir. Denetim ayrıca mali raporların hazırlanışında Yönetim Kurulu tarafından alınan kararlar ile yapılan önemli tahminlerin değerlendirilmesini ve muhasebe ilkelerinin şirketin bünyesine uygun olup olmadıklarını ve bu gibi ilkelerin tutarlı olarak uygulanıp uygulanmadıklarını ile yeterli derecede açıklanıp açıklanmadıklarını da içerir.

Denetimimiz, mali tabloların, hile, usulsüzlük veya hata neticesinde olsun veya olmasın esasa ilişkin yanlış herhangi bir beyandan arınmış oldukları konusunda makul bir teminatı vermemiz için yeterli delillerin bize verilmesi hususunda gerekli gördüğümüz her türlü bilgi ve izahatı elde edecek şekilde planladık ve gerçekleştirdik. Kanaatimizi oluştururken hesaplardaki bilgilerin takdiminin bir bütün olarak yeterliliğini de değerlendirdik.

## 39/2001 SAYILI BANKALAR YASASI 34(3) MADDESİ ALTINDA YAYIMLANAN BANKALARDA BAĞIMSIZ DENETİM YAPACAK KURULUŞLARA İLİŞKİN ESASLAR HAKKINDA TEBLİĞ GEREĞİNCE RAPOR

Görüşümüze göre söz konusu mali tablolar, bütün önemli taraflarıyla, 39/2001 Sayılı Bankalar Yasası'nın 34(3)'üncü maddesi hükümlerine göre örnekleme yöntemiyle incelenmiş ve anılan Yasanın 29(3)'üncü maddesi hükmüne dayanılarak belirlenen tek düzen hesap planı, tek tip bilanço, kâr ve zarar cetveli ve diğer notlar ile bunların uygulamasına ilişkin izahname ve muhasebe ve değerlendirme esaslarına dipnot1-(14)'de izah edildiği gibi ve aynı yasanın 30'uncu maddesi hükmüne ve banka kayıtlarına uygun bulunmuştur.

## ŞİRKETLER YASASI FASIL 113 GEREĞİNCE RAPOR

Gözlemler:

1-45/1992 sayılı Kalkınma Bankası Yasası 16. Maddesi gereği, Bankanın 31/12/2011 itibarıyla, almakla yükümlü olduğu Kalkınma Bankası Tahvilleri TL 1,869,753.35 eksik alınmıştır.

## KANAAT

En iyi bilgi ve inancımıza göre denetim maksatları bakımından gerekli olan tüm bilgi ve izahatı aldık. Kanaatimizce, denetlediğimiz kayıtlardan tespit ettiğimiz kadarıyla, Şirket; yerel mevzuata uygun olarak muhasebe kayıtları tutmuştur. Denetim konusu mali tablolar Şirket tarafından muhasebe kayıtları ile mutabıktır.

Kanaatimizce ve edindiğimiz en iyi bilgi ve bize verilen izahata göre, Bankanın 31 Aralık 2011 tarihindeki mali durumunu ve 2011 yılı kârını gerçek ve doğru bir şekilde göstermekte ve Şirketler Kanunu Bölüm 113 tahtında gerekli bilgiyi içermektedir.

BUBA & CO.

Sorumlu Ortak Başdenetçi

Erol Buba



Merkez Bankası Tarafından Yetkili Bağımsız Denetçiler

26 Mart 2012