

**YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU****AHLATCI ÖDEME VE ELEKTRONİK PARA HİZMETLERİ A.Ş.****YÖNETİM KURULU' NA***Görüş*

Ahlatıcı Ödeme ve Elektronik Para Hizmetleri Anonim Şirketi 'nin ("Şirket") **1 Ocak 2023-31 Aralık 2023** hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, Yönetim Kurulu'nun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun Şirket'in durumu hakkında denetlenmiş olan finansal tablolarda yer alan bilgileri kullanarak yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KKG) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KKG tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirket'in **31 Aralık 2023** tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında **15 Ekim 2024** tarihli denetçi raporumuzda **olumlu görüş** bildirmiş bulunuyoruz.

Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 514 ve 516'ncı maddelerine göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

- Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.
- Yıllık faaliyet raporunu; şirketin o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtmak şeklinde hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, şirketin gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.



c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:

- Faaliyet yılının sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
- Şirketin araştırma ve geliştirme çalışmaları,
- Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, ayni ve nakdi imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Gümrük ve Ticaret Bakanlığının ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK hükümleri çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin, Şirketin denetlenen finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Yasin SANCAK ' ır.

ANY Partners Bağımsız Denetim A.Ş.



Yasin SANCAK
Sorumlu Denetçi

Ankara, 15.10.2024

AHLATCI ÖDEME VE ELEKTRONİK PARA HİZMETLERİ ANONİM ŞİRKETİ
01.01.2023 – 31.12.2023 DÖNEMİ YILLIK FAALİYET RAPORU

A. GENEL BİLGİLER

Raporun İlgili Olduğu

Hesap Dönemi : 01/01/2023- 31/12/2023
Ticaret Unvanı : AHLATCI ÖDEME VE ELEKTRONİK PARA HİZMETLERİ A.Ş.
Ticaret Sicili Numarası : 384098-5
Mersis Numarası : 0010139216100001
Merkez Adresi : İçerenköy Mah. Yeşilvadi Sokak No:3 Kat:8 Ataşehir İstanbul
Şube Adresi : Fulya Mah. Büyükdere Cad. No:40 Şişli İstanbul
Şube Adresi : Yeniyol Mah. Gazi Cad. No:24 Merkez Çorum
İletişim Bilgileri :
Telefon : 0216 469 05 15
Fax :
E-posta adresi : info@ahlpay.com.tr
İnternet Adresi : www.ahlpay.com.tr

B. ŞİRKETİN ORGANİZASYON, SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

a) Sermaye: 75.000.000.-TL

b) Ortaklık Yapısı:

Pay Sahibinin Adı, Soyadı/Unvanı	İkametgâh Adresi	Hisse Adedi	Sermaye Tutarı (TL)
Ahlatcı Holding A.Ş	Yeniyol Mah. İnönü Cad.No:1/A Merkez Çorum	1.000	75.000.000-TL

c) Hesap Dönemi İçinde Meydana Gelen Değişiklikler:
Yoktur

C. İMTİYAZLI PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

a) İmtiyazlı Pay Miktarı (Varsa):
Yoktur.

b) İmtiyazlı Payların Oy Haklarına İlişkin Açıklama:
Yoktur.

D. ŞİRKETİN YÖNETİM ORGANI, ÜST DÜZEY YÖNETİCİ VE PERSONEL BİLGİLERİ

a) Yönetim Kurulu

Yönetim Kurulu dört üyeden oluşmaktadır. Üyeler, 27.07.2023 tarihli Olağan Genel Kurul kararı bir seneliğine seçilmişlerdir.

Yönetim Kurulu Üyesi	Görev
Ahlatcı Holding A.Ş Temsilen Ahmet Ahlatcı	Yönetim Kurulu Başkan
Ahmet Emin Ahlatcı	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Ateş Ahlatcı	Yönetim Kurulu Üyesi
Enver Çetin	Yönetim Kurulu Üyesi

b) Üst Düzey Yöneticiler:

Adı Soyadı	Unvan
Enver Çetin	Genel Müdür
Görkem Bilekli	Genel Müdür Yardımcısı

c) Personel Sayısı:

Şirketimizde cari dönemde ortalama 45 personel istihdam etmiştir.

d) Şirket Genel Kurulunca verilen izin çerçevesinde yönetim organı üyelerinin şirketle kendisi veya başkası adına yaptığı işlemler ile rekabet yasağı kapsamındaki faaliyetleri hakkında bilgiler:

2023 Faaliyet yılı içinde Yönetim Kurulu başkan ve üyelerimiz Şirketimizin faaliyet konusu itibarıyla Şirket ile rekabet eden girişimlerde bulunmamışlardır.

E. YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR

Sağlanan huzur hakkı, ücret, prim, ikramiye, kâr payı gibi mali menfaatlerin toplam tutarları:

Şirket tarafından mali yıl içerisinde yönetim organı ve üst düzey yöneticilere dağıtılan mali menfaatlerin toplam 4.417.507-TL'dir:

Verilen ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri ile ayni ve nakdi imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatların toplam tutarlarına ilişkin bilgiler:

Anılan tutarların toplamı 503.378 TL'dir.

F. ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

Şirketimizin AR-GE faaliyeti yoktur.

G. ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

a) Şirketin iç kontrol sistemi ve iç denetim faaliyetleri hakkında bilgiler ile yönetim organının bu konudaki görüşü:

Yönetim Kurulu'muz periyodik olarak yaptıkları toplantılarla iç denetim faaliyetlerini yürütmektedirler.

b) Şirket'in doğrudan veya dolaylı iştirakleri ve pay oranlarına ilişkin bilgiler:

Şirket'in 2023 yılı sonu itibarı ile doğrudan ya da dolaylı iştirakleri ve faaliyet dönemi özet bilgileri aşağıdaki gibidir.

c) Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler:

Yoktur.

d) Hesap dönemi içerisinde yapılan özel denetime ve kamu denetimine ilişkin açıklamalar:

- 2023 yılında Şirketimize yapılan herhangi bir kamu denetimi bulunmamaktadır.
- Tam tasdik hizmeti alınmamıştır. Resmi beyannameler SMMM Elvan Kesgin tarafından onaylanmaktadır. Bu hizmet kapsamında, geçici vergi dönemlerinde vergi hesaplaması denetlenmiş olup, beyannameler adı geçen firma onayına müteakip verilmiştir.
- 2023 yılında Any Partners Bağımsız Denetim Anonim Şirketi tarafından Bağımsız Denetim Raporu hazırlanmış, şirketimize "Olumlu Görüş" vererek herhangi bir eksikliğe rastlanmadığını raporda belirtilmiştir.

e) Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki davalar:

Yoktur.

- f) Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle Şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar:

Şirket ve Yönetim Kurulu üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırım ile ilgili olarak şirketimize ulaşmış herhangi bir bilgi ya da bildirim bulunmamaktadır.

- g) Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşamadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşamamışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler:

Genel Kurul'da alınan kararlar yerine getirilmiş, hedeflere ulaşılmıştır.

- h) Yıl içerisinde olağanüstü Genel Kurul toplantısı yapılmışsa, toplantının tarihi, toplantıda alınan kararlar ve buna ilişkin yapılan işlemlerde dâhil olmak üzere olağanüstü genel kurula ilişkin bilgiler:

28.07.2023 tarihinde Olağanüstü Genel Kurul gerçekleştirilmiş olup, yapılan bu genel kurul ile yönetim kurulu üyelerine tanınan mali haklar belirlenmiştir.

- i) Şirket'in yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalara ilişkin bilgiler:

Şirket'in ilgili yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardım ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesindeki harcaması yoktur.

- j) Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlemler ve geçmiş faaliyet yılında hâkim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan tüm diğer önlemler:

Şirket'in 2023 yılında şirketler topluluğu bünyesindeki bağlı şirketler ile yürüttüğü işlemler olağan ticari faaliyetlerdir. Bu itibarla, Şirket'in, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 200. maddesi ve ilgili hükümleri kapsamında, hakim şirkete bağlı bir şirketle, hakim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yapılan herhangi bir hukuki işlem ve geçmiş faaliyet yılında Şirket'e veya bağlı şirketleri yararına alınan veya alınmasından kaçındığı hiçbir önlem bulunmamaktadır.

- k) Yukarıda bahsedilen hukuki işlem veya önlem var ise, işlemin yapıldığı veya önlemin alındığı veyahut alınmasından kaçınıldığı anda kendilerince bilinen hal ve şartlara göre, her bir hukuki işlemde uygun bir karşı edim sağlanıp sağlanmadığı ve alınan veya alınmasından kaçınılan önlemin şirketi zarara uğrattıp uğratmadığı, şirket zarara uğramışsa bunun denkleştirilip denkleştirilmediği:

Yukarıda (k) altında bahsedilen türden herhangi bir işlem veya önlem vukua gelmediğinden

Şirket herhangi bir zarar ya da kayba uğramamış; bu itibarla denkleştirme ihtiyacı da doğmamıştır.

H. FİNANSAL DURUM

- a) Finansal duruma ve faaliyet sonuçlarına ilişkin yönetim organının analizi ve değerlendirmesi, planlanan faaliyetlerin gerçekleşme derecesi, belirlenen stratejik hedefler karşısında Şirket'in durumu:

Enflasyon Değerlemesi Sonrası

Ahlatıcı Ödeme ve Elektronik Para Hizmetleri A.Ş.'in dönem net karı 1.435.591 TL,

Aktif toplamı 548.487.731 TL olup, karşılığında 112.354.711 TL tutarında Öz Kaynak bulunmaktadır.

Şirket'in 36.316.076 TL tutarında net Maddi Duran Varlığı bulunmakta, anılan dönemde Sabit Kıymetler için ayrılan amortisman tutarı 4.101.849 TL'dir.

- b) Geçmiş yıllarla karşılaştırmalı olarak şirketin yıl içindeki satışları, verimliliği, gelir oluşturma kapasitesi, kârlılığı ve borç/öz kaynak oranı ile şirket faaliyetlerinin sonuçları hakkında fikir verecek diğer hususlara ilişkin bilgiler ve ileriye dönük beklentiler:

Ahlatıcı Ödeme ve Elektronik Para Hizmetleri A.Ş.	2022	2023
Net Satışlar	6.333.236	111.815.208
Dönem Kârı	-29.180.674	12.530.557
Dönem Vergi Gideri/Geliri	-326.606	-3.126.608
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	878.030	-7.968.358
Dönem Net Kârı	-28.629.250	1.435.591

Şirketin borç/öz sermaye oranı %388'dir.(436.133.020 / 112.354.711)

- c) Şirket'in sermayesinin karşılıksız kalıp kalmadığına veya borca batık olup olmadığına ilişkin tespit ve yönetim organı değerlendirmeleri:

Şirket'in özsermayesi 2023 yılı sonu 75.000.000 TL, Ana Ortaklığa ait özkaynaklar 112.354.711'dir. Şirket sermayesi karşılıksız kalmamıştır.

- d) Varsa Şirket'in finansal yapısını iyileştirmek için alınması düşünülen önlemler:

Tüm şirketler için, günlük, haftalık ve aylık bazda Nakit Akış tablosu hazırlanmaktadır. Kullanılan krediler ve faiz oranlarını gösteren kredi tablosu hazırlanarak haftalık olarak yönetim kuruluna bilgi verilmektedir. Rotatif krediler uygun ve düşük faiz olduğu dönemlerde yeni kredilerle değiştirilerek faiz maliyeti düşürülmektedir. Kur artışından kaynaklanan riski kontrol edebilmek adına tahsilat sürecini takip ederek gelen tahsilatları döviz ödemelerini yapabilmek adına ilgili döviz cinsine çevrilmektedir. Müşterilere yapılan ziyaretler sıklaştırılarak tahsilat hızı arttırılmıştır. Döviz piyasasında yaşanan yüksek değişkenlikler kontrol altında tutulabilmek adına ve kur riskinden arınabilmek için nakit dövizle yapılan alımlar Türk Lirası cinsinden uygun vade ve kredi seçenekleri değerlendirilerek öngörülebilir ve sürdürülebilir ve borçlanma programı yürütülmektedir.

- e) Kâr payı dağıtım politikasına ilişkin bilgiler ve kâr dağıtımı yapılmayacaksa gerekçesi ile dağıtılmayan kârın nasıl kullanılacağına ilişkin öneri:

Yönetim Kurulumuzca Şirket'imizin 2023 yılına ait finansal planları, yapılması planlanan muhtemel yatırımları, borçluluk oranı yüksek olması, özsermayeyi güçlendirmek ve döviz kurlarındaki dalgalanmayı dikkate alarak 2023 yılı içinde kar dağıtımı yapılması tavsiye edilmemiştir.

- f) Dönem içinde hâkim şirketin bağlı şirketlere düzenlendiği hizmet faturaları:

Grup şirketlerin; Finans, Muhasebe, Tahsilat, İnsan Kaynakları, Bilgi İşlem, Lojistik, Depolama, Ulaştırma vb. tüm operasyonel hizmetleri holding bünyesinde gerçekleştirmektedir. Sunulan bu hizmetler, grup şirketlerle imzalanan Hizmet Sağlama Sözleşmelerinde belirlenen dağıtım anahtarı parametreleriyle ve belirli bir hizmet bedeli dahil edilerek grup şirketlere yansıtılmaktadır.

I. RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRİLMESİ

- a) Varsa şirketin öngörülen risklere karşı uygulayacağı risk yönetimi politikasına ilişkin bilgiler:

Yönetim Kurulumuz Şirketimizin risk yönetim çerçevesinin belirlenmesinden ve gözetiminden genel olarak sorumludur. Şirket müdürleri şirketin riskleri ile ilgili haftalık ve aylık olarak Yönetim Kuruluna bilgi vermektedir.

Tüm bölümlerin katılımı sağlanarak finansal, stratejik, operasyonel vb. süreçlere ait risk ve fırsatlar belirlemek için bir yol haritası çizilerek risklerin değerlendirilmesi ve kontrol altında kalması sağlanmaktadır.

b) Oluşturulmuşsa riskin erken saptanması ve yönetim komitesinin çalışmalarına ve raporlarına ilişkin bilgiler:

Riskin erken saptanması komitesi oluşturulmasının zorunlu bulunmaması ve Şirket Yönetim Kurulu eliyle bu işlevi yerine getirmesi nedeniyle, komitenin oluşturulması yoluna gidilmemiştir. Düzenli olarak alınan hukuk ve finans danışmanlığı ile riskler değerlendirilmekte olup, bağlı şirketlerin alacak raporları ve yaşlandırmaları ile takip edilmektedir.

c) Satışlar, verimlilik, gelir yaratma kapasitesi, kârlılık, borç/öz kaynak oranı ve benzeri konularda ileriye dönük riskler:

Kur Riski : Şirket grup firmalarına verdiği hizmetleri Türk Lirası cinsinden faturalamaktadır. Dolayısıyla da kur riski oluşmamaktadır.

Faiz Riski : Yükümlülüklerin faiz farklılığından kaynaklanan risk türüdür. Şirketin ödediği faiz oranı ile uzun vadeli olarak yaptığı yatırımlar veya iştiraklerinden elde ettiği geliri arasındaki farkın beklenmedik değişimlere maruz kalmasıdır. Şirketin faiz riski yoktur.

Likidite Riski : Likidite riski, bir şirketin gelir ve gider dengesinde ortaya çıkabilecek herhangi bir uyumsuzluk durumunda ödeme yükümlülüklerini yerine getirememesinden kaynaklanmaktadır. Bankalardaki kredi limitlerimiz güncel ve kullanıma hazırdır.

J. DİĞER HUSUSLAR

a) Faaliyet yılının sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve ortakların, alacaklıların ve diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyebilecek nitelikteki özel önem taşıyan olaylara ilişkin açıklamalar:
Yoktur.

Bu Rapor; Gümrük ve Ticaret Bakanlığı tarafından 28.08.2012 tarih ve 28395 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan “Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup aşağıda isimleri yazılı şirketin yönetim kurulu üyeleri tarafından **15.10.2024** tarihinde imzalanarak onaylanmıştır.

Yönetim Kurulu Başkanı
Ahlacı Holding A.Ş.'yi Temsilen
Ahmet AHLATCI

Yönetim Kurulu Üyesi
Ateş AHLATCI

Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Ahmet Emin AHLATCI

Yönetim Kurulu Üyesi
Enver ÇETİN