

TRADER KIYMETLİ MADENLER TİCARETİ A.Ş.
1 TEMMUZ 2021 - 31 ARALIK 2021 DÖNEMİ
SORUMLU ALTIN TEDARİK ZİNCİRİNE YÖNELİK
ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM VE GÜVENCE DENETİMİ
STANDARTLARINA GÖRE (ISAE 3000) HAZIRLANMIŞ
BAĞIMSIZ GÜVENCE RAPORU

REPORT

BAĞIMSIZ DENETİM

AŞ

Trader Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Bağımsız Güvence Raporu

31 Ekim 2021 tarihinde Trader Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş. (Şirket) ile imzaladığımız sözleşme gereğince, Şirket'in yönetim kurulu tarafından 1 Temmuz 2021 - 31 Aralık 2021 dönemi için Borsa İstanbul (BİST) ve Ekonomik Kalkınma ve İş Birliği Örgütü'nün (OECD) "çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zinciri için uyum rehberi" baz alınarak hazırladığı, sorumlu altın tedarik zinciri uyum raporu ile ilgili güvence sağlamak üzere görevlendirildik.

İşin Kapsamı

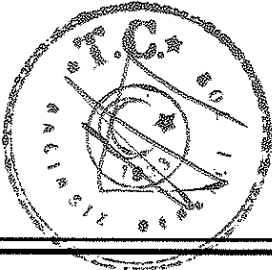
Bağımsız güvence çalışmaları, Uluslararası Bağımsız Denetim ve Güvence Denetimi Standartları Kurulu (IAASB) tarafından düzenlenen ve Uluslararası Muhasebeciler Federasyonu (IFAC) tarafından yayımlanan Uluslararası Güvence Denetimi Standardı ISAE 3000 "Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Güvence Denetimleri Standardı ve Borsa İstanbul tarafından yayımlanan "çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zinciri için uyum rehberi" çerçevesinde yapılmış ve bağımsız güvence raporu hazırlanmıştır. Güvencenin kapsamı: sorumlu altın tedarik zinciri uyum raporundan ibarettir.

Yönetimin Sorumlulukları

Trader Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş. yönetimi, raporun, Borsa İstanbul tarafından yayımlanan OECD'nin çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zinciri için uyum rehberine göre hazırlanıp sunulmasından sorumludur. Bu sorumluluk uygun bir risk yönetim sistemi ve raporlanan bilgilerin derlenmesine yardımcı olan etkin bir iç kontrol sisteminin kurulmasını içerir. Yönetim tarafından belirlenen ve Borsa İstanbul uyum rehberine uyumu gösteren bu kriterler, Şirket'in sorumlu altın tedarik zincirine uyum raporu içerisinde de yer alan faaliyetlerdir. Bu sorumluluk, altın tedarik zinciri politikasının hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini içermektedir.

Sorumluluğumuz

Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi çalışmaları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Güvence Denetimi Standardı 3000 Tarihi Finansal Bilgilerin Bağımsız Denetimi veya Sınırlı Bağımsız Denetimi Dışındaki Diğer Güvence Denetimleri ile Borsamız Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı (Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi, Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi, Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesi, Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergesi) hükümleri çerçevesinde yapılmış ve Bağımsız Güvence Raporu (Rapor) hazırlanmıştır."



Merkez

Telefon
Samsun Ofis
Telefon

: Yenibosna Merkez Mah. 29 Ekim Cad. İstanbul Vizyon Park
Ofis Blokları A1 Blok Kat:8 No:86 Bahçelievler / İstanbul
: +90 212 249 40 41 Faks: +90 212 442 50 60
: Pazar Mah. Şeyhhamza Sok. No:18 Kat:2 İlkadım / Samsun
: +90 362 431 41 49 Faks: +90 362 431 41 49

REPORT

BAĞIMSIZ DENETİM

AŞ

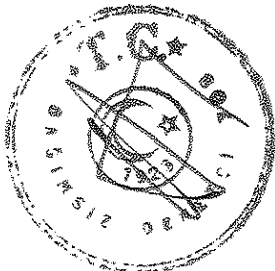
Sorumluluğumuz (Devamı)

Bu rapor, Trader Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş.'nin (Şirket), Kıymetli Maden Tedarik Zinciri Politikası çerçevesinde temin ettiği kıymetli madenlerin Şirket politikaları ve Borsamız Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı gereklilikleriyle uyumlu olduğuna, kıymetli madenlerin ticaretine ilişkin Şirket tarafından ibraz edilen ve bağımsız güvence raporu ve eklerinde yer alan bulgu, tespit ve yorumlara dayanak teşkil eden belgeler ile Borsamıza Sorumlu Tedarik Zinciri Mevzuatı kapsamında yapılan tüm bildirimlerin (Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistiki Bilgi Formu, Eğitim İstatistikleri vb) tamlığına ve doğruluğuna dair Borsa İstanbul, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Ticaret Bakanlığı ve diğer kamu kurum/kuruluşlarının da dahil olabileceği taraflar için denetim sonucuna makul güvence sağlamak üzere hazırlanmıştır.”

Uygulanan Sınırlı Güvence Prosedürleri

Denetim çalışmalarımız, yukarıda belirtilen kapsamda gerekli görülen tüm kanıt, bilgi ve açıklamaları elde etmek üzere planlanmış ve uygulanmıştır. Uyguladığımız prosedürler aşağıdaki maddelerden oluşmaktadır;

- Trader Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş. yönetimine Şirket'in mevcut olan altın tedarik zinciri süreçleri, risk yönetim prosedürleri ve sorumlu altın tedarik zinciri uyum raporunun içeriğine ilişkin, şirketin uyum sistemiyle ilgili sorular soruldu ve cevapları alındı.
- Raporun hazırlanmasından sorumlu olan personeller ile görüşmeler yapıldı.
- Şirketin öngörebileceği riskleri değerlendirmek için Şirket uyum görevlisi ile toplantılar yapıldı ve bilgiler alındı.
- İlgili dönemde aktif olarak çalışılan müşterilerin dosyaları örneklem yöntemiyle kontrol edildi.
- Uyum görevlisine, örneklem olarak seçilen müşteriler hakkında müşteri tanıma sistemi ve yapılan işlemlerle ilgili sorular soruldu.
- Şirketin, altın ticaretine konu olan yerleri fiziki mekân olarak görüldü ve altın tedarik zinciri süreçlerinin işleyişi hakkında bilgi alınarak ilgili alanlarda gerekli kontrol ve denetimler yapıldı.
- Altın tedarikçileri ve alıcıları ile diğer ilgili taraflara ait Borsa İstanbul çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin madenlerine ilişkin sorumlu tedarik zinciri için uyum rehberi durum tespit sürecine yönelik politika, prosedür, belge ve bilgiler incelenmek amacıyla seçildi, gerekli kontrol ve denetimler yapılarak, Şirket'te etkin bir uyum sistemi olup olmadığı kontrol edildi.
- Tedarik zincirindeki risklerin belirlenmesi ve gerekli tedbirlerin alınmasına yönelik prosedür ve uygulamalar, risk yönetim planları kontrol edildi.
- Uyum raporundaki hususların denetim ve kontroller neticesinde elde edilen bulgularla karşılaştırması yapılarak tutarlılığı incelendi.



Merkez

Telefon
Samsun Ofis
Telefon

: Yenibosna Merkez Mah. 29 Ekim Cad. İstanbul Vizyon Park
Ofis Blokları A1 Blok Kat:8 No:86 Bahçelievler / İstanbul
: +90 212 249 40 41 Faks: +90 212 442 50 60
: Pazar Mah. Şeyhhamza Sok. No:18 Kat:2 İlkadım / Samsun
: +90 362 431 41 49 Faks: +90 362 431 41 49

REPORT

BAĞIMSIZ DENETİM AŞ

Kalıtsal Sınırlamalar

Bu rapordaki gibi finansal olmayan faaliyetlere ilişkin bilgiler, konunun niteliksel karakteristiği ve bu bilgileri elde etmede kullanılan metotlar nedeniyle doğal sınırlamalara tabidir. Genel kabul edilebilir, işle ilgili bir şablon ve değerlendirme tekniklerinin olmaması farklı ölçümlere neden olabilmekte ve karşılaştırılabilirliği etkileyebilmektedir. Ayrıca, farklı ölçümleme tekniklerinin doğrulukları da görece olarak zamanla değişiklik gösterebilmektedir.

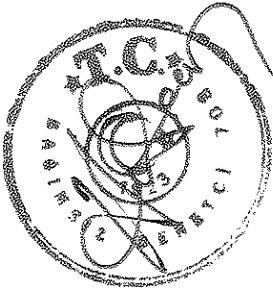
Bağımsızlık ve Yetkinlik Beyanı

Uluslararası Muhasebeciler Federasyonu (International Federation of Accountants – IFAC) tarafından yayımlanan etik ilkelere tam uyum sağlamaktayız. Bu etik ilkeler en geniş anlamda tam bağımsızlığı bütünsellik, objektiflik, profesyonel yeterlilik, azami özen ile gizlilik ve profesyonel davranış ilkeleri üzerine kurulu olan diğer zorunlulukları içerir. Bağımsız güvence raporumuz, sorumlu altın politikaları ve altın tedarik zinciri sistemi raporlaması konusunda uzman olan bir ekip tarafından yürütülmüştür.

Sonuç

Görüşümüze göre, yukarıda anlatıldığı şekilde yapmış olduğumuz sınırlı güvence çalışmaları sonucunda; Trader Kıymetli Madenler Ticareti A.Ş.'nin 1 Temmuz 2021 - 31 Aralık 2021 dönemine ilişkin sorumlu altın tedarik zinciri uyum raporunun, tüm önemli yönleriyle, BİST çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin madenlerine ilişkin sorumlu altın tedarik zinciri için uyum rehberi gereklilikleriyle uyumlu olmadığına dair, herhangi bir hususa rastlanmamıştır.

Report Bağımsız Denetim Anonim Şirketi



Hasan KOCA
Sorumlu Denetçi

İstanbul, Türkiye, 27 Haziran 2022

Ek: Sorumlu Altın Tedarik Zinciri Uyum Raporu