

Örnek Üretim ve Ticaret A.Ş.

2025 hesap dönemi - BOBİ FRS - Denetim dosyası #135

Finansal Tablo İddia Matrisi (BDS 315 / 330 / 500)

Çalışma kağıdı / toplam iddia 4 / 19	Desteklendi / kısmen desteklendi 10 / 3
Açık / riskli 3 / 3	Rapor etkili / analitik etkili 3 / 8
Tamamlanma %61	Değerlendirme tablosu Hazır

BYR = Birleşik Risk (doğal risk × kontrol riski, BDS 315/330). Tamamlanma: desteklenen iddia + yarım puanla kısmen desteklenenler.

İddia Matrisi

Çalışma kağıdı	EX Varlık	RO Hak ve Yükümlülük	COM Tamlik	VAL Değerleme	PD Sunum ve Açıklama	OCC Oluşum	CUT Dönemsellik	ACC Doğruluk / Ölçüm	Sonuç
Maddi duran varlıklar Finansal Durum Tablosu - İncelemede	Desteklendi Analitik	Desteklendi	-	Desteklendi BYR: Yüksek Analitik	Kısmen Rapor: İzlenmeli Analitik	-	-	-	Kısmen 3 destekli, 1 kısmen, 0 açık, 0 riskli
Stoklar Finansal Durum Tablosu - İncelemede	Desteklendi BYR: Yüksek Analitik	Desteklendi	Desteklendi	Riskli BYR: Yüksek Rapor: Düzeltme Analitik	Açık Analitik	-	-	-	Riskli 3 destekli, 0 kısmen, 1 açık, 1 riskli
Ticari alacaklar Finansal Durum Tablosu - İncelemede	Desteklendi BYR: Orta	Desteklendi	Kısmen Rapor: İzlenmeli	Riskli BYR: Orta Rapor: Düzeltme	Açık Analitik	-	-	-	Riskli 2 destekli, 1 kısmen, 1 açık, 1 riskli
Hasılat Kar veya Zarar Tablosu - İncelemede	-	-	Kısmen BYR: Yüksek Rapor: İzlenmeli	-	Açık Analitik	Desteklendi BYR: Yüksek	Riskli BYR: Yüksek Rapor: Düzeltme	Desteklendi BYR: Orta	Riskli 2 destekli, 1 kısmen, 1 açık, 1 riskli

Açık, Riskli ve Rapor Etkili İddialar

Stoklar (Finansal Durum Tablosu)

İddia	Durum	Kanıt özeti	Önerilen çalışma	Rapor / analitik
VAL Değerleme	Riskli	2 form/belge ve 0 kanıt bağlantısı var. Denetçi prosedür/kanıt/sonuç alanında açıklama yapmış. Analitik motor etkisi: IT-01 analitik formu bu iddiayı etkiliyor.	SUP-004 ve maliyet/NGD çalışmaları	Düzeltme Analitik: IT-01 analitik formu bu iddiayı etkiliyor.
PD Sunum ve Açıklama	Açık	2 form/belge ve 0 kanıt bağlantısı var. Denetçi prosedür/kanıt/sonuç alanında açıklama yapmış. Analitik motor etkisi: IT-01, CBI-01 analitik formu bu iddiayı etkiliyor.	DIP-01	Yok Analitik: IT-01, CBI-01 analitik formu bu iddiayı etkiliyor.

Ticari alacaklar (Finansal Durum Tablosu)

Örnek Üretim ve Ticaret A.Ş.

2025 hesap dönemi - BOBİ FRS - Denetim dosyası #135

Finansal Tablo İddia Matrisi (BDS 315 / 330 / 500)

İddia	Durum	Kanıt özeti	Önerilen çalışma	Rapor / analitik
VAL Değerleme	Riskli	1 form/belge ve 0 kanıt bağlantısı var. Denetçi prosedür/kanıt/sonuç alanında açıklama yapmış.	SUP-002, SUP-005, SUP-006, SUP-007	Düzeltilme
PD Sunum ve Açıklama	Açık	1 form/belge ve 0 kanıt bağlantısı var. Denetçi prosedür/kanıt/sonuç alanında açıklama yapmış. Analitik motor etkisi: CBI-01 analitik formu bu iddiayı etkiliyor.	DIP-01 ve finansal tablo sınıflama kontrolü	Yok Analitik: CBI-01 analitik formu bu iddiayı etkiliyor.

Hasılat (Kar veya Zarar Tablosu)

İddia	Durum	Kanıt özeti	Önerilen çalışma	Rapor / analitik
CUT Dönemsellik	Riskli	1 form/belge ve 0 kanıt bağlantısı var. Denetçi prosedür/kanıt/sonuç alanında açıklama yapmış.	Dönem sonu kesim testi ve JRN-01	Düzeltilme
PD Sunum ve Açıklama	Açık	1 form/belge ve 0 kanıt bağlantısı var. Denetçi prosedür/kanıt/sonuç alanında açıklama yapmış. Analitik motor etkisi: IT-01 analitik formu bu iddiayı etkiliyor.	DIP-01 ve finansal tablo sunum kontrolü	Yok Analitik: IT-01 analitik formu bu iddiayı etkiliyor.