

Örnek Üretim ve Ticaret A.Ş.

2025 hesap dönemi - BOBİ FRS

IT-01 - Müşteri Bilgileri ve İşletmenin Tanınması

Form / Belge Künyesi

Kategori İşletmenin tanınması	Durum Taslak	İlgili Tablo -
İlgili Kalem -	Hazırlayan -	Hazırlama Tarihi 13.10.2026
İnceleyen -	İnceleme Tarihi -	Onaylayan -
İnceleme Durumu Taslak		

Açıklama / Amaç

Müşterinin firma profili, faaliyet konusu, sektör, ortaklık yapısı, grup şirketleri, geçmiş denetimleri ve önceki riskleri belgelenir.

İçerik

Amaç:

Müşteri kabul, denetim planlama, risk değerlendirmesi, önemlilik, analitik inceleme, iddia matrisi ve kanıt stratejisini besleyecek müşteri/işletme bilgilerini toplamak ve denetim dosyasında izlemek.

1. Temel Müşteri Bilgileri:

- Ticaret unvanı: Örnek Üretim ve Ticaret A.Ş.
- Kısa adı:
- Vergi no / TCKN: 9998887776
- MERSİS no:
- Ticaret sicil no:
- Kuruluş tarihi:
- Faaliyet konusu:
- NACE kodu:
- Ana ortak:
- Bağlı ortaklık:
- Grup şirketi mi (E/H):
- Halka açık mı:
- BOBİ FRS / TFRS: BOBİ FRS
- Döviz cinsi:
- Raporlama para birimi:
- İnternet sitesi:
- Telefon:
- E-posta:
- Adres:
- Hukuki yapı:

2. Denetim Bilgileri:

- Denetim yılı: 2025
- İlk denetim mi:
- Devam eden denetim mi:
- Önceki denetçi:
- Denetçi değişim sebebi:
- Denetim türü:
- Zorunlu / ihtiyari:
- Finansal raporlama çerçevesi: BOBİ FRS
- Denetim sözleşme tarihi:
- Yönetim beyan mektubu:
- Denetim ekibi:
- Kilit denetçi / sorumlu denetçi:

3. İşletmenin Yapısı:

- Organizasyon yapısı:
- Çalışan sayısı:
- Şube sayısı:
- Fabrika sayısı:
- Depo sayısı:
- Üretim tesisi:
- İştirakler:
- Bağlı ortaklıklar:

Ortaklık Yapısı:

Ortak	Pay

Yönetim:

Örnek Üretim ve Ticaret A.Ş.

2025 hesap dönemi - BOBİ FRS

IT-01 - Müşteri Bilgileri ve İşletmenin Tanınması

- Yönetim kurulu:
- Müdürler:
- Mali işler müdürü:
- Muhasebe müdürü:
- İç denetçi:

BDS 315 değerlendirmesi:

- İşletmenin yapısından kaynaklanan önemli yanlışlık riski:
- Grup, bağlı ortaklık veya iştirak yapısının denetime etkisi:
- Görev ayrılığı ve yönetim yapısına ilişkin ilk kanaat:

4. Muhasebe Bilgileri:

- Kullanılan ERP:
- Muhasebe programı:
- e-Defter:
- e-Fatura:
- e-Arşiv:
- e-İrsaliye:
- Konsolidasyon:
- Maliyet sistemi:
- Stok yöntemi:
- Amortisman yöntemi:
- Yabancı para işlemleri:
- Veri alma yöntemi ve sınırlamalar:

5. Vergisel Bilgiler:

- KDV mükellefi:
- ÖTV:
- ÖİV:
- Damga vergisi:
- Muhtasar:
- Kurumlar vergisi:
- Geçici vergi:
- İhracatçı mı:
- İthalatçı mı:
- Serbest bölge:
- Teknokent:
- Yatırım teşvik:
- Ar-Ge merkezi:
- Vergi incelemeleri veya cezalar:

6. Finansal Bilgiler:

Yıl	Aktif toplamı	Net satış	Çalışan sayısı	Net kar	Özsermaye	Toplam borç	Dönen varlık	Kısa vadeli borç
Cari yıl								
Önceki yıl								

Önemlilik bağlantısı:

- ONM-01 önemlilik bazını etkileyen özel durumlar:
- Performans önemliliği üzerinde etkili riskler:
- Açıkça önemsiz yanlışlık eşiği değerlendirmesi:

7. Bankalar:

Banka	Şube	Hesap no	IBAN	Döviz

Doğrulama bağlantısı:

- Banka dış teyitleri hazırlanacak mı:
- Kredi, teminat, rehin, ipotek veya bloke hesap var mı:
- BANK-01 ve SUP-008 bağlantısı:

8. Hukuki Bilgiler:

- Devam eden davalar:
- Vergi davaları:
- SGK davaları:
- İş davaları:
- Teminatlar:
- Kefaletler:
- İpotekler:
- Önemli sözleşmeler:
- Taahhütler ve koşullu borçlar:

9. İlişkili Taraflar:

Firma / kişi	İlişki	İşlem türü	Dönem sonu bakiye	Olağan dışı işlem	Dipnot ihtiyacı

Örnek Üretim ve Ticaret A.Ş.

2025 hesap dönemi - BOBİ FRS

IT-01 - Müşteri Bilgileri ve İşletmenin Tanınması

| | | | |

BDS 550 değerlendirmesi:

- İlişkili tarafların tamlığına ilişkin kanaat:
- IL-01'e taşınacak konular:
- Dipnot ve rapor etkisi:

10. İç Kontrol:

| Süreç | Görev ayrılığı | Onay mekanizması | Yetkilendirme | Kontroller | İlk risk kanaati |

| - | - | - | - | - | - |

| Satış | | | | |

| Satın alma | | | | |

| Stok | | | | |

| Üretim | | | | |

| Kasa | | | | |

| Banka | | | | |

| Personel | | | | |

| Muhasebe | | | | |

Kontrol stratejisi:

- Kontrol testleri uygulanacak süreçler:
- Maddi doğrulama ağırlıklı çalışılacak süreçler:
- IC-01 ve RISK-01'e taşınacak konular:

11. Bilgi Sistemleri:

- ERP:
- SQL Server:
- Oracle:
- SAP:
- Logo:
- Mikro:
- Netsis:
- Luca:
- Diğer sistemler:
- Veri alma yöntemi:
- Veri bütünlüğü ve erişim yetkisi değerlendirilmesi:
- Analitik motor için veri uygunluğu:

12. Belgeler:

- Vergi levhası:
- Ticaret sicili:
- Faaliyet belgesi:
- İmza sirküsü:
- Ana sözleşme:
- Son genel kurul:
- Yönetim kurulu kararı:
- Mizan:
- Defterler:
- Beyannameler:
- Finansal tablolar:
- Diğer kanıtlar:

13. Risk Bilgileri:

- Süreklilik riski:
- Hile riski:
- Finansman riski:
- Döviz riski:
- Likidite riski:
- Siber güvenlik:
- Enflasyon:
- Faiz:
- Sektör riski:
- Önceki yıl denetim bulguları:
- RISK-01'e taşınacak konular:
- HIL-01'e taşınacak konular:
- PL-01 denetim planına etkisi:

14. Denetim Motoru Tetikleyicileri:

- Sektöre özgü risk kütüphanesi aktif edilmeli mi:
- Üretim / ticaret / hizmet işletmesi sınıflaması:
- Enflasyon muhasebesi testi gerekir mi:
- İlişkili taraf prosedürleri gerekir mi:
- Kur değerlendirme ve finansal araç testleri gerekir mi:
- Kontrol testleri mi, maddi doğrulama testleri mi ağırlıklı olmalı:
- Kilit hesaplar ve önemli işlem sınıfları:
- Risk Engine / Assertion Engine / Evidence Engine bağlantısı:

Örnek Üretim ve Ticaret A.Ş.

2025 hesap dönemi - BOBİ FRS

IT-01 - Müşteri Bilgileri ve İşletmenin Tanınması

Sonuç ve denetçi değerlendirmesi:

- İşletme ve çevresi denetim planı oluşturmak için yeterli düzeyde tanınmıştır / tanınmamıştır.
- RISK-01'e taşınacak konular:
- HIL-01'e taşınacak konular:
- ONM-01 önemlilik etkisi:
- PL-01 denetim planı etkisi:
- Ek kanıt ihtiyacı:
- Rapor görüşüne potansiyel etkisi:

Bağlantılı Formlar / Belgeler

- AN-01 - Ön Analitik İnceleme (Taslak)
- CBI-01 - Müşteri Bilgi Kartı / Client Intelligence (Taslak)
- IL-01 - İlişkili Taraf İncelemeleri (Taslak)
- PK-01 - Müşteri Kabul ve Devam Değerlendirmesi (Taslak)
- PL-01 - Denetim Planı Özeti (Taslak)
- HIL-01 - Hile Riski Değerlendirmesi (Taslak)
- ONM-01 - Önemlilik Formu (Taslak)
- RISK-01 - Denetim Riski Değerlendirmesi (Taslak)
- SOZ-01 - Bağımsız Denetim Sözleşmesi Kontrolü (Taslak)