

YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
4691 SAYILI TEKNOLOJİ GELİŞTİRME BÖLGELERİNDE YER ALAN YÖNETİCİ
ŞİRKETLERE AİT TASDİK RAPORU

İncelemeyi Yapan Yeminli Mali Müşavirin	Adı Soyadı: Bağlı Olduğu Oda: Mühür No: Büro Adresi: Telefon Numarası:
Dayanak Sözleşmesinin	Tarihi: Sayısı:
Yönetici Şirketin	Unvanı: Adresi: Vergi Dairesi: Vergi Kimlik Numarası: Telefon Numarası: E-Posta Adresi:
Tasdik Dönemi	

YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK TASDİK RAPORU DİSPOZİSYONU

I. GENEL BİLGİ

- 1- Tasdik konusu ve yapılan tasdik sözleşmesi hakkında bilgiler.
- 2- Teknoloji Geliştirme Bölgesi hakkında genel bilgi,
(Bölgenin nerede kurulduğu, kuruluşuna ait resmi gazete bilgileri)
- 3- Yönetici Şirket hakkında genel bilgi,
(Firmanın unvanı, adresi, kuruluş tarihi, vergi ve ticaret sicil numaraları)
- 4- Yönetici Şirketin kurucuları ve ortaklık yapısı hakkında bilgi,
(Ortakların adı-unvanı, ortaklık oranı ve tutarı, vergi/TC kimlik no, ikamet adresleri, ile 4691 sayılı kanun kapsamında yer alan niteliklere uygun olup olmadığı hakkında bilgi.)
- 5- Yönetici Şirket'in Yönetim Kurulu hakkında bilgi,
(Yönetim Kurulu üyelerinin adı-soyadı, görev unvanı, ortak olup olmadığı, TC Kimlik no, ikamet adresi, temsil ve ilzama yetkili kişiler)
- 6- Yönetici şirket kurulması ile ilgili gerekli izin onay ve kararlar hakkında bilgiler,
(Şirketin kuruluş ana sözleşmesinin Bilim Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı tarafından onaylanıp onaylanmadığı, imar planlarının onaylanıp onaylanmadığı hakkında bilgi),
- 7- Yönetici şirkete ait hisse senetlerinin yapısı ve bastırılıp bastırılmadığı,
- 8- Muhasebeden sorumlu olan varsa Mali Müşavirin hakkında bilgi
- 9- Bölgede Sunulan Hizmetler hakkında genel bilgiler.
(Kuluçka merkezinin olup olmadığı,
Teknoloji Transfer ofisleri olup olmadığı,
Bölgede verilen eğitim ve seminerler,
Üniversite-teknopark işbirliği mekanizmaları ve bunlara ilişkin bilgiler)

II. USUL VE ESAS İNCELEMELERİ:

Bu bölümde asgari aşağıdaki hususlar tespit edilecektir:

- 1- Yasal defterlerin tasdikine ilişkin bilgiler (Yevmiye, defteri kebir, envanter),
- 2- Defter kayıtlarına dayanak teşkil eden belgelerin usulüne uygun olup olmadığı,
- 3- Bölge içinde faaliyet gösteren girişimci şirketlerde istihdam edilen ve ücretlerine istisna uygulanan personellerin, istisna uygulama yöntemleri hakkında bilgi, (Bu bölümde, Bölgeye giriş-çıkış kontrol yöntemi, Ar-Ge ve destek personelinin takip usulü, Bölge dışı görevlerin takip yöntemi vb. hakkında bilgi verilecektir.) (4691-Geçici Md.2/İkinci fıkra)
- 4- Bölge İşletme Yönergeleri hakkında bilgi (Yönergenin bir sureti rapor ekine konulacak)
- 5- Yönetici şirketin yönetmelik gereği göndermesi gereken rapor ve bilgilerin bakanlığa zamanında gönderip göndermediği hakkında bilgi,

III. HESAP İNCELEMELERİ

Bu bölümde asgari aşağıdaki hususların belirtilmesi zorunludur.

- 1- Döneme ait Bilanço ve Gelir Tablosu, Mizan ile istisna uygulanan kazanç türleri hakkında ayrıntılı bilgi,
- 2- Bilanço ve gelir tablosunda yer alan bilgi ve değerlerin vergi mevzuatına ve istisna uygulamasına aykırı olup olmadığı hakkında bilgi, (4691-Geçici Md.2/ Birinci fıkra)
- 3- Yönetici şirketçe yapılan damga vergisi ve harç muafiyeti uygulanan işlemler hakkında bilgi, (4691-Md.8)
- 4- Yönetici şirketin işletme yönergesi ile uyumlu çalışıp çalışmadığı hakkında bilgi,
- 5- Yönetici şirketin yıl içerisinde yaptığı sözleşmeler hakkında bilgi,
 - a. Kira sözleşmeleri ile ilgili özet tablo (Firma adı, kiranın başlangıç ve bitiş tarihi, kira bedeli (m2 birim fiyatı), kiralanılan alan (m2 olarak vb.)
 - b. Taşeron sözleşmeleri,
 - c. Yeminli mali müşavir ile yapılan sözleşme,
 - d. Diğer sözleşmeler
- 6- Dönem içerisinde kullanılan destek, hibe ve diğer kaynaklar (kredi vb.) hakkında bilgi, (Yönetici şirketin, bakanlıktan aldığı ödenek, kullandığı destek, hibe ve diğer kaynaklar (kredi vb) hakkında bilgi)

IV. SONUC:

Bu bölümde yeminli mali müşavirler, Yönetici Şirket faaliyetlerinin, 4691 sayılı Kanun ve Uygulama Yönetmeliği ile Bölge İşletme Yönergesine uygun olup olmadığı hakkında görüş beyan edecektir. (4691 sayılı Kanun, Uygulama Yönetmeliği ve Bölge işletme Yönergesinde, Yönetici Şirketçe uyulması gereken hususlara uyulup uyulmadığı, varsa uyulmayan maddelerin bu bölümde belirtilmesi gerekmektedir.)

Adı ve Soyadı
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİR
İmza-Mühür