



## RİSKİN ERKEN SAPTANMASI SİSTEMİ VE KOMİTESİ HAKKINDA DENETÇİ RAPORU

### Ünsped Gümrük Müşavirliği ve Lojistik Hizmetler A.Ş. Yönetim Kurulu'na

1. Ünsped Gümrük Müşavirliği ve Lojistik Hizmetler A.Ş. tarafından kurulan riskin erken saptanması sistemi ve komitesini denetlemiş bulunuyoruz.

#### *Yönetim Kurulunun Sorumluluğu*

2. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun ("TTK") 378' inci maddesinin birinci fıkrası uyarınca yönetim kurulu, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlem ve çarelerin uygulanması ile riskin yönetilmesi amacıyla uzman bir komite kurmak, sistemi çalıştırmak ve geliştirmekle yükümlüdür.

#### *Denetçinin Sorumluluğu*

3. Sorumluluğumuz, yaptığımız denetime dayanarak, riskin erken saptanması sistemi ve komitesine ilişkin bir sonuca varmaktır. Yaptığımız denetim, TTK'ya, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan "Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporuna İlişkin Esaslara" ve etik kurallara uygun olarak yürütülmüştür. Bu Esaslar tarafımızca; şirketin riskin erken saptanması sistemi ve komitesini kurup kurmadığının belirlenmesini, kurulmuşsa sistem ve komitenin TTK'nın 378' inci maddesi çerçevesinde işleyip işlemediğinin değerlendirilmesini gerektirmektedir. Riskin erken saptanması komitesi tarafından risklere karşı gösterilen çarelerin yerindeliği ve riskler karşısında yönetim tarafından yapılan uygulamalar, denetimimizin kapsamında değildir.

#### *Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Bilgi*

4. Şirket, riskin erken saptanması sistemi ve komitesini kurmuş olup, komite altı üyeden oluşmaktadır. Komite, 1 Ocak - 31 Aralık 2018 hesap döneminde Şirket'in varlığını, gelişmesini tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla hazırladığı raporları Yönetim Kurulu'na sunmuştur.



*Sonuç*

5. Yürüttüğümüz denetim sonucunda, Ünsped Gümrük Müşavirliği ve Lojistik Hizmetler A.Ş.'nin riskin erken saptanması sistemi ve komitesinin, tüm önemli yönleriyle, TTK'nın 378' inci maddesi çerçevesinde yeterli olduğu sonucuna ulaşılmıştır.

PwC Bağımsız Denetim ve  
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.



Baki İrdal, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 4 Nisan 2019