

**MELEK KARAKAŞ****YÖNETİM KURULU BAŞKAN YARDIMCISI**

İzmir Yeni Oluşum Derneği Genel Kurul Üyeliği'nde, birçok yardım kuruluşu ve eğitim ile ilgili sosyal sorumluluk projelerinde aktif olarak görev almıştır. 2005 yılından itibaren Karakas Atlantis şirketlerinin yönetim kurullarında görev yapmaktadır.

**MEHMET ALİ KARAKAŞ****YÖNETİM KURULU ÜYESİ**

New York'ta lise eğitimine devam ederken Worldgold Inc.'de satış ve pazarlama görevini üstlenmiştir. Karakaş Atlantis Kuyumculuk bünyesinde üretim müdürlüğü görevine devam etmektedir. Anadolu Üniversitesi İşletme Bölümü'nde yüksek öğrenimine devam etmektedir. 2005 yılından itibaren Karakaş Atlantis şirketlerinde Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev almaktadır.

**ZELİHA ELİF KARAKAŞ ZAR****YÖNETİM KURULU ÜYESİ**

Fatih Üniversitesi İşletme bölümü mezunudur. 2002-2004 yılları arasında Gemological Institute of America (GIA)'da Diamond Grading ve Jewellery Design programlarını tamamlamıştır. 2005-2008 yılları arasında Karakaş şirketlerinden Armatech'te müdürlük görevini üstlenmiştir. 2005 yılından itibaren Karakaş Atlantis şirketlerinde Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev almaktadır.

**ZEKİ SAKMAN****BAĞIMSIZ YÖNETİM KURULU ÜYESİ**

1962 Motor Teknik Yüksek Okulu mezunudur. 14 yıldan beri Körfez Dersaneleri Yönetim Kurulu Üyesi'dir. 11 yıldır İzmir Aykusan Ayakkabıcılar Sitesi Yönetim Kurulu Üyesi'dir. Ayakkabı toptancılığı ve toptan deri alım satımı ile uğraşmaktadır.

**BEKİR KAYA****BAĞIMSIZ YÖNETİM KURULU ÜYESİ**

1961 İzmir Ticaret Lisesi mezunudur. 48 yıldır serbest mali müşavirlik ve muhasebecilik yapmaktadır.

**MURAT YILMAZ;**

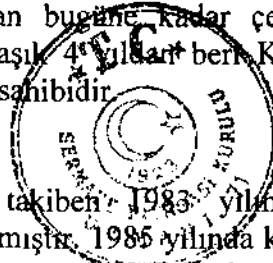
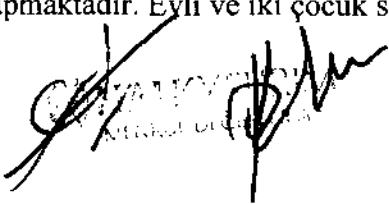
2003 yılında Anadolu Üniversitesi İşletme Bölümü'nden mezun oldu. 1992 yılında Karakaş Atlantis Muhasebe Bölümü'nde çalışmaya başladı. Halen Karakaş Atlantis'te, pazarlama koordinatörü olarak çalışmaktadır. Evli bir çocuk sahibidir.

**ZERRİN EZER;**

1991 yılında liseden mezun oldu. 22 yıldan bugüne kadar çeşitli şirketlerin muhasebe finansman bölümlerinde çalışmış olup yaklaşık 4 yıldan beri Karakaş Atlantis Muhasebe Bölümü'nde çalışmaktadır. Evli ve bir çocuk sahibidir.

**UĞUR KİREMİTÇİ;**

1970 Kilis doğumludur. Lise eğitimini takiben 1983 yılında Karakaş kuyumculuk imalathanesinde çırak olarak çalışmaya başlamıştır. 1985 yılında kalfa, 1988 -2000 yıllarında alyans atolyesi ustabaşısı, 2000-2005 alyans ve bilezik bölümü ustabaşısı olarak görev yapmıştır. 2005 yılından bugüne kadar Karakaş Atlantis Üretim Müdürü olarak görev yapmaktadır. Evli ve iki çocuk sahibidir.



20 Temmuz 2012

## MEHMET NURİ TURKAN

11-08-1954 Aydın doğumlu olup 1979 Ankara Devlet Mühendislik Mimarlık Akademisi Kimya Mühendisliğibölümünden mezun olmuştur. Mezun olduktan sonra İzmir'de deri sektöründe çalışmaya başladı. Sektörün her kademesinde görev yaparak, 1982 yılından itibaren çeşitli deri firmalarında üst düzey yönetici olarak görev almıştır. Son altı yıldan beri akaryakıt ve LPG sektöründe üst düzey yönetici olarak görev yapmaktadır.

### 6.12. Ortaklık son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise ortaklığın kurucularına ilişkin bilgi

Ortaklık son 5 yıl içerisinde kurulmamıştır.

### 6.13. Ortaklığın mevcut yönetim, denetim kurulu üyeleri ve yönetimde söz sahibi olan personel ile ortaklık son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise kurucuların birbiriyle akrabalık ilişkileri hakkında bilgi

Şirketin imtiyazlı A grubuna sahip olan Melek Karakaş, Kamil Karakaş, Zeliha Elif Karakaş Zar, Mehmet Ali Karakaş akrabadırlar. Diğer yönetim kurulu üyeleri ile denetçi ve yönetimde söz sahibi personel arasında akrabalık ilişkisi bulunmamaktadır.

### 6.14. Son 5 yılda, ortaklığın mevcut yönetim ve denetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personel hakkında yüz kızartıcı suçlardan dolayı alınmış cezai kovuşturma ve/veya hükümlülüğünün ve ortaklık işleri ile ilgili olarak taraf olunan dava konusu hukuki uyuşmazlık ve/veya kesinleşmiş hüküm bulunup bulunmadığı hakkında bilgi

Yoktur.

### 6.15. Son 5 yılda, ortaklığın mevcut yönetim ve denetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin, yönetim ve denetim kurulu üyesi veya yönetimde söz sahibi olduğu şirketlerin iflas, kayyuma devir ve tasfiyeleri hakkında ayrıntılı bilgi

Yoktur.

### 6.16. Son 5 yılda, ortaklığın mevcut yönetim ve denetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personele ilişkin yargı makamlarınca, kamu idarelerince veya meslek kuruluşlarınca kamuya duyurulmuş davalar/suç duyuruları ve yaptırımlar hakkında bilgi

Yoktur.

### 6.17. Son 5 yılda, ortaklığın mevcut yönetim ve denetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin yönetim ve denetim organlarındaki üyeliklerine veya ortaklıktaki yönetim görevlerine, mahkemeler veya kamu otoriteleri tarafından son verilip verilmediğine dair ayrıntılı bilgi

Yoktur.

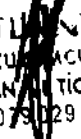
### 6.18. - Yönetim ve denetim kurulu üyeleri, yönetimde söz sahibi personel ile ortaklık son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise kurucuların ortaklığa karşı görevleri ile şahsi çıkarları arasındaki çıkar çatışmalarına ilişkin bilgi:



20 Temmuz 2012

  
MEHMET NURİ TURKAN

101/175

  
KARAKAŞ AYDIN TİS  
MADENLER KURUMU  
KOMÜNİKASYON SAN. TİC. A.Ş.  
Gösmenli V.D. 079 029 2844

- Bu kişilerin yönetim veya denetim kurullarında veya üst yönetimde görev almaları için, ana hissedarlar, müşteriler, tedarikçiler veya başka kişilerle yapılan anlaşmalar hakkında bilgi:

- Bu kişilere belirli bir süre ortaklığın sermaye piyasası araçlarının satışı konusunda getirilmiş sınırlamalar hakkında ayrıntılı bilgi

Yoktur.

**6.19. Ortaklığın denetimden sorumlu komite üyeleri ile diğer komite üyelerinin adı, soyadı ve bu komitelerin görev tanımları**

Zeliha Elif Karakaş Zar	Kurumsal Yönetim Komitesi Üyesi
Zeki Sakman	Denetimden Sorumlu Komite Üyesi ve Kurumsal Yönetim Komitesi Üyesi
Bekir Kaya	Denetimden Sorumlu Komite Üyesi ve Kurumsal Yönetim Komitesi Üyesi

**Kurumsal yönetim komitesinin başlıca görevleri:**

Şirketin kurumsal yönetim ilkelerine uyumunu izlemek, bu konuda iyileştirme çalışmalarında bulunmak ve yönetim kuruluna öneriler sunmak. Yönetim Kurulunun yıllık kurumsal yönetim değerlendirmesini yapmak ve Yönetim Kurulunun onayına sunmak,

Kurumsal Yönetim komitesi iki üyeden oluşması halinde her ikisi, ikiden fazla üyesinin bulunması halinde üyelerin çoğunluğu, icrada görevli olmayan yönetim kurulu üyelerinden oluşur.

**Denetimden Sorumlu Komite:**

Denetimden sorumlu komite her türlü iç ve bağımsız denetimin yeterli ve şeffaf bir şekilde yapılması için gerekli tüm tedbirlerin alınmasından sorumludur. Denetim Komitesi, Yönetim Kurulunun finansal ve operasyonel görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir şekilde yerine getirmesini teminen görev yapmaktadır. Yönetim Kuruluna bağlı olarak görev yapan komitenin amacı Şirketin muhasebe sisteminin, finansal bilgilerin denetimi ile kamuya açıklanmasının ve iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini sağlamaktır.

Komite yönetim kurulunda bulunan Sermaye Piyasası Mevzuatı anlamında bağımsız en az 2 bağımsız üyeden oluşur.

**6.20. Seri:IV, No:41 sayılı "Sermaye Piyasası Kanunu'na Tabi Olan Anonim Ortaklıkların Uyacakları Esaslar Hakkında Tebliği" uyarınca kurulması zorunlu olan ortaklığın pay sahipleri ile ilişkiler birimi yöneticisi hakkında bilgi**

Adı Soyadı	Ahmet Saklıca
Şirketteki Görevi	Operasyonlar koordinatörü
Öğrenim Durumu	Lisans
Mesleği	Sistem Mühendisi
Adres	Akçay cad. 283/a Gaziemir/İzmir
Sermaye Piyasası Faaliyet Lisansı	Yoktur
Telefon	(232) 274 22 22
Fax	(232) 274 01 33
E-mail	yatirimci@karakaskuyumculuk.com



20 Temmuz 2012

*[Handwritten signature]*  
KARAKASKUYUMCULUK  
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

**6.21. Seri:IV, No:41 sayılı "Sermaye Piyasası Kanunu'na Tabi Olan Anonim Ortaklıkların Uyacakları Esaslar Hakkında Tebliği" uyarınca ortaklığın sermaye piyasası mevzuatından kaynaklanan yükümlülüklerinin yerine getirilmesinde ve kurumsal yönetim uygulamalarında koordinasyonu sağlayan görevli personelin adı, soyadı ve iletişim bilgileri ve sermaye piyasası faaliyet lisanslarının türü**

Adı Soyadı	Ahmet Saklıca
Şirketteki Görevi	Operasyonlar koordinatörü
Öğrenim Durumu	Lisans
Mesleği	Sistem Mühendisi
Adres	Akçay cad. 283/a Gazemir/İzmir
Sermaye Piyasası Faaliyet Lisansı	Yoktur
Telefon	(232) 274 22 22
Fax	(232) 274 01 33
E-mail	yatirimci@karakaskuyumculuk.com

**6.22. Son yıllık hesap dönemi itibariyle ortaklığın yönetim ve denetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi personeline;**

- Ortaklık ve bağlı ortaklıklarına verdikleri her türlü hizmet için ödenen ve sağlanan şarta bağlı veya ertelenmiş ödemeler de dahil olmak üzere her türlü ücret ve faydaların tutarı ve türü;

- Emeklilik aylığı, kıdem tazminatı veya benzeri faydaları ödeyebilmek için ortaklık veya bağlı ortaklıklarının ödediği veya tahakkuk ettirdikleri toplam tutarlar

31.03.2012 döneminde yönetim kurulu üyelerine sağlanan kısa vadeli faydalar (ücret ve benzeri menfaatler) 50,511 TL'dir (01.01.-31.03.2011: 34,391 TL, 01.01.-31.03.2010: 37,593 TL).

31.12.2011 döneminde yönetim kurulu üyelerine sağlanan kısa vadeli faydalar (ücret ve benzeri menfaatler) 137,563 TL'dir (01.01.-31.12.2010: 150,373 TL, 01.01.-31.12.2009: 62,917 TL).

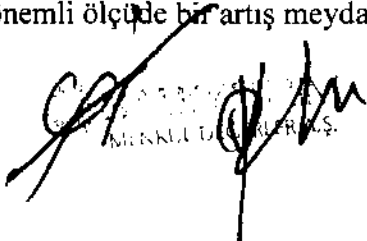
Bu ücretler yönetim kurulunda görev alan Kamil Karakaş, Melek Karakaş, Zeliha Elif Karakaş Zar ve Mehmet Ali Karakaş'a verilmektedir.

31.12.2011 döneminde üst düzey yönetim personeline sağlanan kısa vadeli faydalar 28,542 TL'dir. Bu kişiler Uğur Kiremitçi, Zerrin Ezer ve Murat Yılmaz'dır.

Şirketin 11.06.2012 ve 04.07.2012 tarihli yönetim kurulu toplantılarında alınan kararlar ile Yönetim Kurulu Başkanı Kamil KARAKAŞ'ın Genel Müdür olarak aylık 25.000 TL, 04.07.2012 tarihli yönetim kurulu kararları ile Genel Müdür Yardımcılığına getirilen Melek KARAKAŞ'a aylık 15.000 TL, danışmanlığa getirilen Elif KARAKAŞ'a aylık 10.000 TL ücret ödenmesinin karara bağlanmıştır.

Ayrıca halka arzın gerçekleşmesinin ardından Şirketin diğer şahıslarına bir ücret artışı yapılması planlanmaktadır.

Bu nedenlerle, Şirket halka açılma sonrası personel giderlerinde önceki dönemlere göre önemli ölçüde bir artış meydana gelecektir.



103/175

**KARAKAŞ AYRINTI**  
YATIRIMCI MADENLER KUYUMCULUK  
TEKNOLOJİ VE TİC. A.Ş.  
Etiler/Beşiktaş/İstanbul  
Tic. Sic. No: 279 029 2844

**6.23. Son yıllık hesap dönemi itibariyle ortaklık ve bağlı ortaklıklar tarafından, yönetim ve denetim kurulu üyelerine ve yönetici personele, iş ilişkisi sona erdirildiğinde yapılacak ödemeler/sağlanacak faydalara ilişkin sözleşmeler hakkında bilgi**

İş Kanunu'ndan doğan yükümlülükler haricinde herhangi bir ek ödeme yapılmasına ve fayda sağlanmasına dair sözleşme yoktur.

**6.24. Ortaklığın kurumsal yönetim ilkelerine uygun hareket edip etmediğine dair açıklama, kurumsal yönetim ilkeleri karşısındaki durumu ve kurumsal yönetim ilkelerine uyulmuyorsa bunun nedenine ilişkin gerekçeli açıklama**

Halka arz süreci ile birlikte Şirket, kurumsal yönetim ilkelerine uyum konusunda idari ve teknik çalışmalara başlamış olup mevcut durumda Kurumsal yönetim ilkelerine uyum sağlanan şartlar aşağıda belirtilmiştir.

- a)Şirket esas sözleşmesini SPK kurumsal yönetim ilkelerini dikkate alarak tadil etmiştir.  
b)Şirketin yönetim kuruluna kurumsal yönetim ilkeleri çerçevesinde bağımsız iki üye atanmıştır. Bağımsız Yönetim Kurulu üyelerin bağımsızlık beyanları da Karakaş Atlantis'in web sayfasında yer almaktadır.  
c)Pay Sahipleri ile İlişkiler Birimi Şirket'in pay sahipleri ile ilişkiler bölümü mevcut olup, yetkili kişilerin bilgileri İşbu izahnamenin 6.20 maddesinde verilmiştir.  
d)Pay sahipleri ile ilişkiler birimi aşağıdaki görevi yerine getirecektir:

- Ortaklığın, bireysel ve kurumsal yatırımcılara tanıtımının yapılması: potansiyel yatırımcıların ve hissedarların bilgilendirilmesi,
- Ortaklık Genel Kurul Toplantısının yapılması, pay sahiplerinin yararlanabileceği dokümanların hazırlanması, tutanaklarının talep edenlere gönderilmesi,
- Hissedarlarımızın bilgilendirilmesi,
- Genel Kurul öncesi toplantı hazırlıklarının yapılması, ilgili dokümantasyon hazırlanması, esas sözleşme değişikliklerine ilişkin ön izinlerin alınarak Genel Kurul'un onayına sunulması, Sermaye Piyasası Kanunu ile ilgili mevzuatta meydana gelen değişikliklerin takip edilmesi ve Şirket ile ilgili birimlerin dikkatine sunulması.

**e) Pay Sahiplerinin Bilgi Edinme Haklarının Kullanımı / Kamuyu Aydınlatma ve Seffaflık:**

Pay sahipleri arasında bilgi edinme hakkı konusunda ayırım yapılmamasını teminen ve pay sahiplerinin bilgi edinme haklarının genişletilmesi amacıyla, hakların kullanımını etkileyecek her türlü bilgi güncel olarak elektronik ortamda pay sahiplerinin kullanımına sunulacaktır.

Şirket'in internet sitesinde [www.karakasatlantis.com](http://www.karakasatlantis.com) "Yatırımcı İlişkileri" bölümü oluşturulmuş olup, pay sahipleri [yatirimci@karakasatlantis.com](mailto:yatirimci@karakasatlantis.com) adresinden Şirket'e ulaşabileceklerdir.



20 Temmuz 2012

## 7. GRUP HAKKINDA BİLGİLER

7.1 Ortaklığın dahil olduğu grup hakkında özet bilgi, grup şirketlerinin faaliyet konuları, ortaklıkla olan ilişkileri ve ortaklığın grup içindeki yeri:

Karakaş Atlantis bir grup şirketi değildir. Şirket faaliyetleri ile ilgili bilgiler 3.4 maddesinde belirtilmiştir.

7.2 Unvanı, merkezi, iştirak ve oy hakkı oran ve tutarları gibi bilgiler dahil olmak üzere ortaklığın doğrudan ya da dolaylı tüm bağlı ortaklıklarının dökümü:

Yoktur.

7.3 Konsolidasyona dahil edilenler hariç olmak üzere ortaklığın finansal yatırımları hakkında bilgi:

Yoktur.

## 8. İLİŞKİLİ TARAF VE İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER HAKKINDA BİLGİLER

TMS 24 muhasebe standartlarına göre aşağıda şirketlerin birbiriyle ilişkili taraf olduğunu gösteren açıklamalar yer almaktadır.

(a) Söz konusu tarafın, doğrudan ya da dolaylı olarak bir veya birden fazla aracı yoluyla:

- (i) İşletmeyi kontrol etmesi, İşletme tarafından kontrol edilmesi ya da işletme ile ortak kontrol altında bulunması (ana ortaklıklar, bağlı ortaklıklar ve aynı iş dalındaki bağlı ortaklıklar dahil olmak üzere);
- (ii) Şirket üzerinde önemli etkisinin olmasını sağlayacak payının olması; veya
- (iii) Şirket üzerinde ortak kontrole sahip olması;

(b) Tarafın, Şirket'in bir iştiraki olması;

(c) Tarafın, Şirket'in ortak girişimci olduğu bir iş ortaklığı olması;

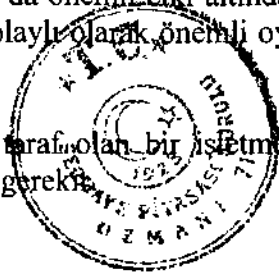
(d) Tarafın, Şirket'in veya ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması;

(e) Tarafın, (a) ya da (d) de bahsedilen herhangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması;

(f) Tarafın; kontrol edilen, ortak kontrol edilen ya da önemli etki altında veya (d) ya da (e)'de bahsedilen herhangi bir bireyin doğrudan ya da dolaylı olarak önemli oy hakkına sahip olduğu bir işletme olması; veya

(g) Tarafın, işletmenin ya da işletme ile ilişkili taraf olan bir işletmenin çalışanlarına işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planları olması, gerekli

105/175



20 Temmuz 2012

**KARAKAŞ ATLANTİS**  
İYİMETLİ MADENLER İŞLETİM VE TİC. A.Ş.  
KARAKAŞ  
79 029 2844

Aşağıda sözü edilen şirketlerde Karakaş Atlantis Kıymetli Madenler Kuyumculuk Telekomünikasyon Sanayi ve Ticaret A.Ş.' nin ilişkili tarafları mevcuttur. İlişkili taraflar hakkında bilgi aşağıda yer alan Tablo'da verilmektedir:

İlişkili Taraf(Gerçek/Tüzel Kişi)	Kuruluş Yılı	Ödenmiş Sermayesi (TL)	Şirket veya Şirket ortaklarının ilişkili taraftaki payları
Anatolya Kıymetli Madenler Kuyumculuk Mücevherat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2011	5.000.000	100%
Karakaş Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2008	1.000.000	95%
Luna Kıymetli Madenler Kuyumculuk Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2011	1.000.000	100%
Armatech Teknoloji Ürünleri Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti	2005	500.000	100%
Atlantis Kıymetli Madenler Petrol Dış Ticaret Sanayi A.Ş.	2007	5.000.000	90%
Kamil KARAKAŞ	-		Karakaş Atlantis'te %54 pay sahibi
Melek KARAKAŞ	-		Karakaş Atlantis'te %15 pay sahibi
Z.Elif KARAKAŞ ZAR	-		Karakaş Atlantis'te %15 pay sahibi
Mehmet Ali KARAKAŞ	-		Karakaş Atlantis'te %15 pay sahibi

## İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

### İlişkili Şirketler

#### Anatolya Kıymetli Madenler Kuyumculuk Mücevherat San ve Tic. A.Ş.

Konya ilinde 26.12.2011 tarihinde İç Anadolu Bölgesine özgü ve daha çok lokal taleplere lokal tasarımlarla cevap vermek üzere çeşitli altın takı ürünlerini üretip pazarlamak amacıyla kurulmuştur. Şirketin fiili faaliyet konusu her çeşit altın takı üretim ve pazarlamasıdır.

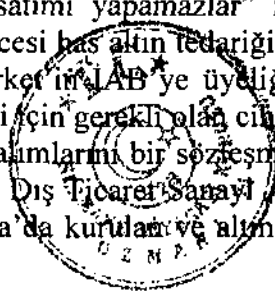
Adı Soyadı / Unvanı	Hisse (TL)	Tutarı	Hisse (%)	Oranı
Melek KARAKAŞ	2.700.000,00			54,00
Kamil KARAKAŞ	750.000,00			15,00
Zeliha Elif KARAKAŞ ZAR	750.000,00			15,00
Mehmet Ali KARAKAŞ	750.000,00			15,00
Okan DURAN	50.000,00			1,00
Toplam	5.000.000,00			100,00

20 Temmuz 2012

Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmeliğinin 13. Maddesi 4. Fıkrası'nda "Bankalar ve yetkili müesseseler dışındaki kıymetli madenler aracı kuruluşları Borsa bünyesindeki faaliyetleri dışında efektif alım satımı yapamazlar" ifadesi yer almaktadır. Şirket, İstanbul Altın Borsası ("İAB") üyeliği öncesi has altın tedarikini borsa üyelerinden ve piyasadan tedarik etmektedir. Bu bağlamda, Şirket'in İAB'ye üyeliğinin tamamlanması ve gerekli alım satım işlemlerini gerçekleştirebilmesi için gerekli olan cihaz ve alt yapı kurulumu sürecinin uzayacağı anlaşılınca, Şirket has altın alımlarını bir sözleşme dâhilinde 26.12.2011 tarihine kadar Atlantis Kıymetli Madenler Petrol Dış Ticaret Sanayi A.Ş. firmasının aracılığı ile yapmıştır. Şirket, bu tarihten sonra da, Konya'da kurulan ve altın ve altın takı üretim ve

  
Kamil KARAKAŞ

106/175

  
KARAKAŞ ATLANİS  
KİYMETLİ MADENLER KUYUMCULUK  
ELEKOMİNİKASYON SANAYİ VE TİC. A.Ş.  
Osmanlı V.D. 079 029 2844

pazarlaması yapan Anatolya Kıymetli Madenler Kuyumculuk Mücevherat San ve Tic. A.Ş. aracılığı ile has altın alımlarını devam ettirmektedir. Anatolya, 26.12.2011'de faaliyete geçmiş olup yılbashi itibarıyla fiilen üretime başlamıştır.

#### Luna Kıymetli Madenler Kuyumculuk San. Ve Tic. A.Ş.

26.12.2011 tarihinde kurulmuştur. Karakaş Atlantis firmasının tedarik ettiği Atlantis marka elmas, pırlanta ve mücevher ürün ve Luna Silver marka İtalya ve Uzakdoğu'dan ithal etmiş olduğu gümüş takı ürünlerini yurtiçi piyasada satış pazarlama faaliyetlerini gerçekleştirmektedir.

Adı Soyadı / Unvanı	Hisse (TL)	Tutarı	Hisse Oranı
Melek KARAKAŞ	540.000,00		54,00
Kamil KARAKAŞ	150.000,00		15,00
Zeliha Elif KARAKAŞ ZAR	150.000,00		15,00
Mehmet Ali KARAKAŞ	150.000,00		15,00
Okan DURAN	10.000,00		1,00
Toplam	1.000.000,00		100,00

#### Armatech Teknoloji Ürünleri San.ve Tic. Ltd.Şti.

Şirket filli faaliyet konusu her türlü bilişim-iletişim cihazlarının, GSM hatlarının cihazlarının, cep telefonlarının, bilişim ve iletişimde kullanılan elektronik cihaz ve malzemelerin, toptan ve perakende alımı, satımı, pazarlaması, ithalatı ve ihracatını yapmaktır.

Adı Soyadı / Unvanı	Hisse (TL)	Tutarı	Hisse Oranı (%)
Melek KARAKAŞ	275.000,00		55,00
Kamil KARAKAŞ	75.000,00		15,00
Zeliha Elif KARAKAŞ ZAR	75.000,00		15,00
Mehmet Ali KARAKAŞ	75.000,00		15,00
Toplam	500.000,00		100,00

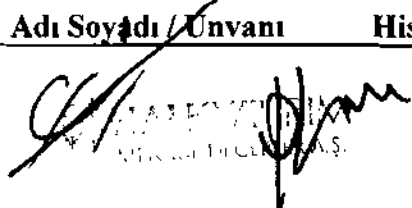
#### Karakaş Gayrimenkul Geliştirme Enerji Üretim İnşaat San ve Tic A.Ş

2008 yılında Karakaş Enerji Üretim San. ve Tic. A.Ş ünvanı ile EPDK formatına göre enerji lisans izni alacak şekilde kurulmuştur. Ancak şirket 2012 yılında faaliyet konusunu ve ticaret ünvanını gayrimenkul yatırımlarını kapsayacak şekilde Karakaş Gayrimenkul Geliştirme Enerji Üretim İnşaat San ve Tic A.Ş olarak değiştirmiştir.

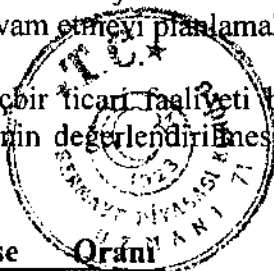
Ancak mevcut durum itibarıyla Şirketin herhangi bir enerji lisansı bulunmamaktadır. Şirket halen inşaat projeleri geliştirerek faaliyetlerine devam etmeyi planlamaktadır.

Şirketin mevcut durumda Karakaş Atlantis'le hiçbir ticari faaliyeti bulunmamakla birlikte gelecekte şirketin yatırım amaçlı gayrimenkullerinin değerlendirilmesinde ortak bir çalışma yapılabileceği planlanmaktadır.

Adı Soyadı / Unvanı	Hisse	Tutarı	Hisse Oranı
---------------------	-------	--------	-------------



107/175

  
20 Temmuz 2012  
KARAKAŞ ATLANTIS  
KIYMETLİ MADENLER KUYUMCULUK  
ELEKOMİNİKASYON SAN. VE TİC. A.Ş.  
Nuruosmaniye V.D. 079 09 2844



	(TL)	(%)
Melek KARAKAŞ	500.000,00	50,00%
Kamil KARAKAŞ	150.000,00	15,00%
Zeliha Elif KARAKAŞ		
ZARr	150.000,00	15,00%
Mehmet Ali KARAKAŞ	150.000,00	15,00%
Taşkın IŞIK	50.000,00	5,00%
Toplam	1.000.000,00	100,00%

### Atlantis Kıymetli Madenler Petrol Dış Ticaret Sanayi A.Ş.

Atlantis Kıymetli Madenler Petrol Dış Ticaret Sanayi A.Ş firması Petrox markası adı altında 9 istasyon ile ağırlıklı olarak tarım sektöründe faaliyet gösteren tarım araçlarına akaryakıt satışı yapmaktadır. Şirketin araçlarına % 10 iskontolu akaryakıt vermektedir.

Adı Soyadı / Unvanı	Hisse Tutarı	
	(TL)	Hisse Oranı (%)
Kamil KARAKAŞ	3.000.000,00	60,00
Melek KARAKAŞ	500.000,00	10,00
Zeliha Elif KARAKAŞ ZAR	500.000,00	10,00
Mehmet Ali KARAKAŞ	500.000,00	10,00
Murat ZAR	500.000,00	10,00
Toplam	5.000.000,00	100,00

i) İlişkili taraflardan alacak ve borçlar:

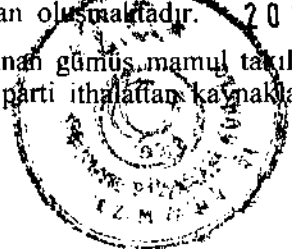
a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.03.2012
Anatolya Kıymetli Madenler Kuyumculuk Mücevherat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	6,128,410(*)	-
Kamil Karakaş	-	117.170	158,665	158,665
Karakaş Enerji A.Ş.	-	770	1,821	1,821
Luna Kıymetli Madenler Kuyumculuk Sanayi ve Ticaret A.Ş.(**)	-	-	566,744	856,205
	-	117.940	6,855,640	1,016,691

(\*) Şirket'in 63,527.78 gr'lık altın alacağı karşılığı olan 6,060,550 TL ve 67,860 TL'lik diğer alacaklarından oluşmaktadır. Anatolya Kıymetli Madenler Kuyumculuk Mücevherat Sanayi ve Ticaret A.Ş. nden olan 6.128.410 TL alacak, üretimde kullanılmak üzere şirketimiz tarafından gönderilen altın ve üretim atölyesine devredilen makine ve teçhizatın karşılığıdır. 20 Temmuz 2012

(\*\*) 31.12.2011 de Luna'dan alacak İtalyadan alınan gümüş mamul taşılardan kaynaklanmaktadır. 31.03.2012 de Luna'dan alacak İtalya'dan ikinci parti ithalattan kaynaklanmaktadır. Haziran 2012 tarihi itibarı ile alacağın tamamı tahsil edilmiştir.

*[Handwritten signatures and stamps]*



108/175

**KARAKAŞ ATLANTIS**  
KIYMETLİ MADENLER KUYUMCULUK  
TELEKOMİNİKASYON SANAYİ TİC. A.Ş.  
Nuruosmaniye V.D. 07 29 2844

b) İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.03.2012
Armatech Teknoloji Ltd. Şti.	-	494,957	-	-
	-	494,957	-	-

Bazı müşterilerimize satılan kontör için Armatech Teknoloji Ltd.Şti 'den alınan mal alımları karşılığıdır. Bu bedel de Armatech Teknoloji Ltd.Şti 'den İstanbul Kadıköy'de bulunan mesken alınarak cari hesap tahsil edilmiştir.

c) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar

(TL)	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.03.2012
Armatech Teknoloji Ürünleri Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.		455.388-		
<b>Toplam</b>		<b>455.388-</b>		

Söz konusu alacaklar, Şirket'in bazı cep telefonu kontör ticareti yapan müşterilerine satılan kontör için Armatech'ten alınan mal alımları karşılığında kaynaklanmaktadır. Bu bedel uzun vadeli alacak olarak değerlendirilmiştir. Fakat 2010 yılında kısa vadeli alacağa virman edilerek karşılığında İstanbul Kadıköy'deki mesken alınarak cari hesap tahsil edilmiştir.

d) İlişkili taraflara ticari borçlar

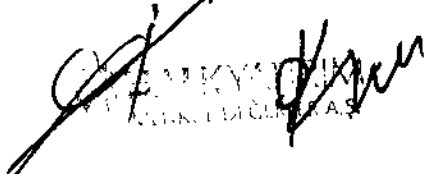
(TL)	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.03.2012
Atlantis Kıymetli Maden Petrol A.Ş. (*)	-	-	2,181,683	2,198,160
Anatolya Kıymetli Madenler Kuyumculuk Mücevherat Sanayi ve Ticaret A.Ş. (**)	-	-	-	15,534,150
			-	<b>2,181,683 17,732,310</b>

(\*)Şirket'in 22,868.79 gr'lık altın borç karşılığı olan 2,181,683 TL ve 16,477 TL'lik diğer borçlarından oluşmaktadır. Anatolya Kıymetli Madenler Kuyumculuk Mücevherat Sanayi ve Ticaret A.Ş. 'nin 26.12.2011 tarihinde kurulduğundan dolayı bu tarihten itibaren kadar olan has altın tedariklerimiz bu firma tarafından gerçekleştirilmiştir. 2012 yılı itibarıyla has altın tedariklerimiz Anatolya firmasından yapılmıştır.

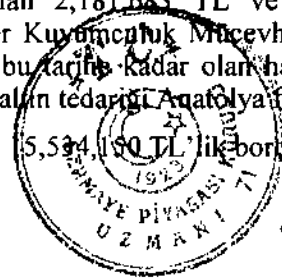
(\*\*) Şirket' in 162,831.76 gr'lık altın borç karşılığı olan 15,534,150 TL'lik borçlarından oluşmaktadır.

e) Ortaklara borçlar

(TL)	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.03.2012
Melek Karakaş	4,397	-	53,898	17,787
Kamil Karakaş	48,507	80,999	40,145	19,355



109/175



20 Temmuz 2012

**AKAŞ ATLANTIS**  
KİYMETLİ MADENLER KUYUMCULUK  
ELEKTRONİK SANAYİ VE TİC. A.Ş.  
İzmir / İzmir V.D. 07 029 2844

Mehmet Ali Karakaş	-	-	6,768	6,853
Zeliha Elif Karakaş	-	-	8,418	-
	<b>52,904</b>	<b>80,999</b>	<b>109,229</b>	<b>43,995</b>

f) İlişkili taraflara diğer uzun vadeli borçlar

(TL)	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.03.2012
Armatech Teknoloji Ltd. Şti.	-	-	269,58	209,207
	-	-	<b>269,58</b>	<b>209,207</b>

Şirketimizin yaptığı kontör satışlarından dolayı Armatech Teknoloji Ltd.Şti. firmasından tedarik ettiği malların karşılığı oluşmuş borçlardır.

g) Personele borçlar

(TL)	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.03.2012
Personele borçlar	89,022	104,428	130,565	130,557
	<b>89,022</b>	<b>104,428</b>	<b>130,565</b>	<b>130,557</b>

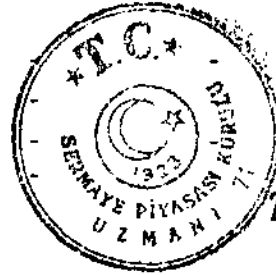
(TL)	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.03.2012
Personele borçlar	89,022	104,428	130,565	130,557
	<b>89,022</b>	<b>104,428</b>	<b>130,565</b>	<b>130,557</b>

ii) İlişkili taraflara yapılan önemli satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan önemli alımlar:

a) İlişkili taraflara yapılan ürün satışları

İlişkili taraflara yapılan satışlar has altın, gümüş ve altın ve gümüş cinsi mamullerden oluşmaktadır.

(TL)	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.03.2012
Kamil Karakaş	-	95.000	-	-
Anatolya Kıymetli Madenler Kuyumculuk Mücevherat Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	-	-	6,588,135	-
Atlantis Kıymetli Madenler Petrol Dış Ticaret Sanayi A.Ş.	-	-	815,9	-
Luna Kıymetli Madenler Kuyumculuk Sanayi ve Ticaret A.Ş.(**)	-	-	-	252,501
	-	<b>95.000</b>	<b>7,404,035</b>	<b>252,501</b>



*[Handwritten signature]*  
MERSUL KURUMU  
MERSUL KURUMU

(\*) Anadolu Kıymetli Madenler Kuyumculuk Mücevherat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ne yapılan 6.588.135 TL satış üretimde kullanılmak üzere şirketimiz tarafından gönderilen has altın ve çeyrek, yarım, tam ve cumhuriyet altınlarından oluşan ziynet takıların satışından ve üretim atölyesine devredilen makine ve teçhizattan oluşmaktadır. Atlantis Kıymetli Madenler Petrol Dış Ticaret Sanayi A.Ş. 'ne has altın satışı yapılmıştır.

(\*\*) İtalya'dan ithal edilen gümüşten mamül takılar Luna A.Ş.'ye pazarlanmak üzere satılmıştır.

**b) İlişkili taraflardan yapılan alımlar**

İlişkili taraflardan yapılan alımlar has altın, gümüş ve altın ve gümüş cinsi mamullerden oluşmaktadır.

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.03.2012
Atlantis Kıymetli Maden Petrol A.Ş.	-	16,208	9,133,534	36,625
Anadolu Kıymetli Madenler Kuyumculuk Mücevherat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	82,236,345
Armotech Teknoloji Ltd. Şti.	-	-	359,977	-
	-	16,208	9,493,511	82,272,970

Şirket has altın tedarikini 2012 öncesi Atlantis Kıymetli Maden Petrol AŞ'den 2012 sonrası Anadolu Kıymetli Madenler Kuyumculuk Mücevherat Sanayi A.Ş.'den yapmıştır. Şirket ayrıca pazarlama araçları için Atlantis Kıymetli Maden Petrol A.Ş' den yakıt almaktadır. Şirket Armotech Teknoloji Ltd. Şti' den cep telefonu kontörü alımı yapmıştır.

**iii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler ile ilgili diğer gelir ve giderler:**

**a) İlişkili taraflardan elde edilen hizmet geliri**

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.03.2012
Armotech Teknoloji Ltd. Şti.	6,7	32,225	5,125	24,900
	6,7	32,225	5,125	24,900

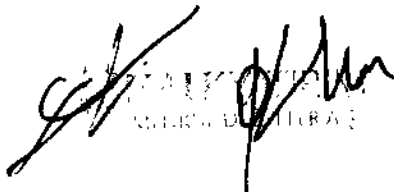
Şirketimiz tarafından verilen reklam, baskı ve yönetim hizmetleri karşılığıdır.

**b) İlişkili taraflara ödenen kira**

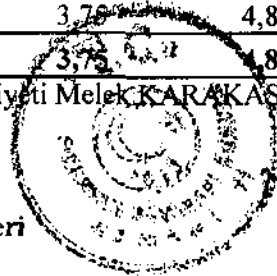
(TL)	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.03.2012
Melek Karakaş	15	3,75	4,875	6,188
	15	3,75	4,875	6,188

Şirket'in üretim tesislerinin bulunduğu binanın mülkiyeti Melek KARAKAŞ'a ait olup kira ödemesi yapılmaktadır.

**c) İlişkili taraflardan alınan kira ve hizmet gelirleri**



111/175



20 Temmuz 2012

**KARAKAŞ ATLANTİS**  
KIYMETLİ MADENLER KUYUMCULUK  
ELEKOMİNİKASYON SAN. VE TİC. A.Ş.  
İzmir M.D. 079 029 2844

(TL) 31.12.2009 31.12.2010 31.12.2011 31.03.2012

Luna Kıymetli Madenler Kuyumculuk Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	14,840
	-	-	-	14,840

Şirketin binada ikamet ettiğinden dolayı kira alınmaktadır.

#### d) İlişkili taraflardan alınan ciro primleri

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.03.2012
Atlantis Kıymetli Maden Petrol A.Ş.	-	-	-	182,671
Anatolya Kıymetli Madenler Kuyumculuk Mücevherat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	1,644,248
	-	-	-	1,826,919

Konunun daha iyi anlaşılabilmesi için ciro primleri ve kur farkının oluşumu ve finansal tablolara aktarılması aşağıda açıklanmaya çalışılacaktır:

#### 1.Şirketin Fıllı Faaliyet Konusu

Şirketin fıllı faaliyet konusu altını her çeşit takı (bilezik, küpe alyans vb) haline getirerek satışını yapmaktadır. Şirketin üretim süreci, şirket için hammadde durumunda olan; külçe altın ve/veya hurda altın olarak tabir edilen kuyumcuların satın almış olduğu altının alınması ile başlamaktadır.Şirket satın almış olduğu külçe (has)/hurda altını bir dizi işlemlerden geçirmek suretiyle çeşitli ayarlarda bilezik, alyans, küpe haline getirmekte ve takiben halen düzenli olarak altın ziynet sevk ettiğı 1037 kuyumcu vasıtasıyla pazarlamaktadır.

#### 2.İstanbul Altın Borsası Üyeliğı

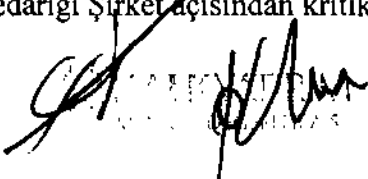
Şirket 01.11.2011 tarihinde İstanbul Altın Borsası (İAB) üyesi olmuştur. Ancak gerek teknik altyapının geç tamamlanması gerekse bu konuda yetmiş bir personel istihdam edilemediğinden Şirket İAB'de has altın alım satım işlemlerine başlayamamıştır.

#### 3.Altın Satın Alınması


Şirket'in temel hammaddesi olan altını iki kaynaktan tedarik imkanı vardır. Bunlar;

- İstanbul Altın Borsasından has altın alımı yapmak.
- Piyasadan has altın alımı ve/veya hurda altın alımı yapmaktır.

Şirket üretimde sürekliliğı ve kaliteyi sağlamak ayar eksikliğinde kaynaklanan sorunları engellemek için üretimde %97 oranında has (külçe) altın kullanmaktadır. Dolayısıyla has altın tedarigi Şirket açısından kritik önem taşımaktadır.



112/175

  
20 Ocak 2012  
**ARAKAŞ ATLANTİS**  
KİYMETLİ MADENLER KUYUMCULUK  
TELEKOMÜNİKASYON SAN. VE TİC. A.Ş.  
Urussmaniye V.D. 079 02 2844

#### 4.İstanbul Altın Borsasından Alım Satım İşlemleri

Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmeliğinin 13. Maddesi 4. Fıkrası'nda "Bankalar ve yetkili müesseseler dışındaki kıymetli madenler aracı kuruluşları Borsa bünyesindeki faaliyetleri dışında efektif alım satımı yapamazlar" ifadesi yer almaktadır. Bu nedenle Şirket borsa üyesi olan kurumlarla borsa dışında alım satım yapmamaktadır.

İAB'ndan külçe altın alımı şirketin üretim maliyetlerini yükseltmektedir. Sebepleri ise,

- İAB'nda sınırlı sayıda kurum arasında Borsaya yeterli arz gelmeden yapılan düşük hacimli işlemler sonucu teşekkül eden altın fiyatları piyasa ortalamasının üzerinde olabilmektedir.
- Diğer yandan İAB'nda yapılan alım satım işlemlerinde "işlem ve saklama komisyonları" ödenmektedir.

#### 5.İAB üyelerinin Borsa Dışında Kendi Aralarında Yaptıkları İşlemler;

İAB'nın 13.05.2010 tarihinde seans dışı uygulamalar hakkında aldığı karar gereği; üyelerin borsa dışında kendi arasında yaptıkları seans dışı işlemler ve bu işlemler üzerinden alınan komisyon uygulamasına son verilerek bu işlemlerin de Borsa işlemleri olarak kabul edilmesine ve normal seans işlemlerindeki yükümlülüklerin (işlem ve saklama komisyonları) aynen yerine getirmelerine karar verilmiş ve uygulamaya alınmıştır.

Bu ise Borsa Üyesi kurumların İAB dışında kendi aralarında işlem yapsalar dahi işlem ve saklama komisyonuna tabi olmaları sonucunu doğurmaktadır.

Kuyumculuk sektöründe ise merdiven altı olarak tabir edilen üretim maalesef yoğun olarak yaşanmakta ve bu durum sektörde haksız rekabete yol açmakta ayrıca maliyetler, özellikle temel hammadde olan altın alım maliyeti bu haksız rekabet içinde çok büyük önem kazanmaktadır. Borsa üyelerinin İAB dışında kendi aralarında yaptıkları işlemlerin aynı İAB'de yapılmış gibi maliyete tabi olması Borsa üyelerinin kendi aralarında İAB dışında işlem yapmalarını sınırlandırmaktadır.

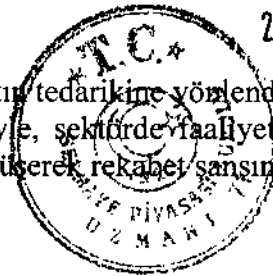
#### 6.İAB Üyesi Olmayanlardan Altın Temini;

Sonuç itibarıyla;

- İAB'nda teşekkül eden fiyatların zaman zaman piyasa ortalaması karşısında yüksek kalabilmesi,
- İAB üyelerinin Borsa dışında kendi aralarında yaptıkları işlemlerin Borsada yapılmış gibi komisyona tabi olması,

sektörde kurumları genel olarak serbest piyasadan altın tedarikine yönlendirmiştir.

Yukarıda açıklanmaya çalışılan fiili durum sebebiyle, sektörde faaliyet gösteren benzer iş kolundaki şirketler karşısında dezavantajlı konuma düşerek rekabet şansını kaybetmemesi için yeni imkanlar geliştirmesi gerekmektedir.



20 Temmuz 2012

113/175

**ARAKAŞ ATIKTİS**  
KİMYETLİ MADENLER KUYUMCULUK  
TEKNOLOJİ VE TİC. A.Ş.  
Osmaniye V.D. 029 2844

**7. Atlantis Kıymetli Madenler Petrol Dış Ticaret Sanayi A.Ş'nden (Atlantis Petrol) ve Anadolu Kıymetli Madenler Kuyumculuk Mücevherat San ve Tic. A.Ş'nden (Anadolu) Şirketin altın alımı**

01.11.2011-31.12.2011 tarihleri arasında Atlantis Petrol piyasadan altın tedarik etmiş ve Şirket bu altınları Atlantis Petrol'den satın almıştır.

01.01.2012 tarihinden itibaren Anadolu piyasadan altın tedarik etmiş ve Şirket Anadolu'dan bu altınları satın almıştır.

**8.Ciro Primi Tahsili ve Kur Farkı**

Şirket açısından ilişkili taraf durumunda olan Atlantis Petrol ve Anadolu'dan has altın alımı yapılması yukarıda da belirtildiği gibi piyasa koşullarının zorlaması sebebiyle ortaya çıkmış olmakla birlikte altın alımı sebebiyle Şirketin zarar etmemesi veya ilişkili taraf durumundaki Anadolu'ya kar transfer etmemesi gerekmektedir.

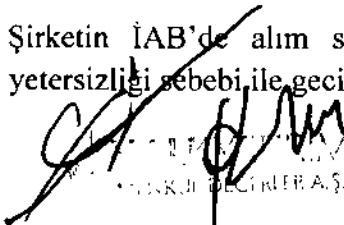
Atlantis Petrol ile 22.02.2012 tarihli; Anadolu ile 16.03.2012 ve 09.07.2012 tarihli sözleşmeler ile ciro prim geliri ve kur farkı hesaplanmasının ne şekilde yapılarak Şirkete ödenceğinin esasları belirlenmiştir.

Anadolu kurulmadan önce Şirket has altın tedarikini Atlantis Petrol'den yapmış olup, 2011 yılı içinde alınan toplam 98,702.95 gr has ve çeşitli milyemlerde hurda altın tutarı olan 9,133,533.82 TL tutarındaki alımlar üzerinden %2 ciro primi uygulanacağı ve bu gelirlerin gelecek senenin ilk üç aylık döneme tahakkuk ettirileceği öngörülmüştür. Atlantis Petrol'den yapılan alımlar dolayısıyla ciro prim hesaplama tablosu aşağıdadır:

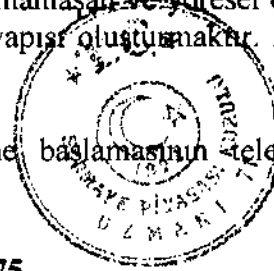
Tarih	Fatura No	Açıklama	Gram	B.Fiyat	Tutar	Ciro prim oranı	Ciro primi
30.05.2011	4005	14 Ayar Hurda	4,472.96	46.29	207,053.32	2.00%	4,141.07
30.05.2011	4005	18 Ayar Hurda	2,148.04	59.35	127,486.17	2.00%	2,549.72
30.05.2011	4005	22 Ayar Hurda	12,263.15	72.49	888,955.74	2.00%	17,779.11
28.11.2011	5551	Has Altın	9,982.17	103.00	1,028,163.51	2.00%	20,563.27
12.12.2011	5552	Has Altın	1,197.84	100.65	120,562.60	2.00%	2,411.25
14.12.2011	5553	Has Altın	29,850.00	100.20	2,990,970.00	2.00%	59,819.40
15.12.2011	5554	Has Altın	2,140.76	96.50	206,583.34	2.00%	4,131.67
16.12.2011	5555	Has Altın	15,920.00	96.75	1,540,260.00	2.00%	30,805.20
19.12.2011	5556	Has Altın	4,975.00	97.10	483,072.50	2.00%	9,661.45
20.12.2011	5557	Has Altın	4,975.00	98.10	488,047.50	2.00%	9,760.95
21.12.2011	5558	Has Altın	2,985.00	98.95	295,365.75	2.00%	5,907.32
27.12.2011	5559	Has Altın	6,436.04	97.30	626,226.69	2.00%	12,524.53
31.12.2011	5560	Has Altın	1,356.99	96.38	130,786.70	2.00%	2,615.73
<b>Toplam</b>			<b>98,702.95</b>		<b>9,133,533.82</b>		<b>182,670.68</b>

Anadolu'nun 26.12.2011 tarihinde kurulmuş olup kuruluş amaç ve hedefi de , artan rekabet karşısında yöresel ürünler konusunda uzmanlaşan ve yöresel olarak gelecek taleplere süratli bir şekilde cevap verecek organizasyon yapısı oluşturmaktır. Altın ziynet konusunda çalışan Anadolu'nun kurulması;

- Şirketin İAB'de alım satım işlemlerine başlamasının telekomün teknik altyapı yetersizliği sebebi ile gecikmesi,



114/175



**KARAKAŞ ATLANTİS**  
KIYMETLİ MADENLER KUYUMCULUK  
TELEKOMİNİKASYON SAN VE TİC. A.Ş.  
Nuruosmaniye V.D 079 029 2844

- Altının son zamanlarda ciddi değer kazanmasından kaynaklı kuyumculuk sektöründe güven problemleri yaşanması,
- İAB'da şuan hâlihazırda altın alım satımlarının belirli sayıda firmalar tarafından gerçekleştirilmesinden dolayı, çok sık ve derinliği olmayan işlem hacimlerinin olması ve buna müteakip rekabet oluşmadığından fiyatların yüksek oluşması,

sebebiyle yaşanan problemlerin çözümüne de destek olmaktadır. .

Anatolya fiilen faaliyetlerine 2012 yılı itibari ile Şirketin has altın tedarigini yapmaya başlamış, Anatolya Şirket için altın alımı sebebi ile sağladığı kardan Şirkete % 2 oranında ciro primi ödemeye başlamıştır. Ciro primi ödeme esasları konusunda 16.03.2012 tarih ve 09.07.2012 tarihlerinde Şirket ile Anatolya arasında sözleşmeler imzalanmıştır.

Anatolya ile yapılan sözleşmeler uyarınca, 2012 yılının ilk üç aylık döneminde alınan toplam 858,728.62 gr has ve çeşitli milyemlerde mamul altın tutarı olan 82,236,345.12 TL tutarındaki alımlar üzerinden %2 ciro primi uygulanacağı ve bu gelirlerin üçer aylık dönemler ile tahakkuk ettirileceği öngörülmüştür. Anatolya'dan alınan ciro primlerinin hesaplama tablosu aşağıdadır;

Tarih	Fatura No	Açıklama	Gram	B.Fiyat	Tutar	Ciro prim oranı	Ciro primi
02.01.2012	1001	Has Altın	59,700.00	103.15	6,158,055.00	2.00%	123,161.10
03.01.2012	1002	Has Altın	49,750.00	95.98	4,775,005.00	2.00%	95,500.10
09.03.2012	1101	Has Altın	17,152.38	96.53	1,655,719.24	2.00%	33,114.38
14.03.2012	1108	Has Altın	210,940.00	95.00	20,039,300.00	2.00%	400,786.00
16.03.2012	1112	Has Altın	116,540.38	98.03	11,424,453.45	2.00%	228,489.07
23.03.2012	1119	Has Altın	271,630.00	94.97	25,796,701.10	2.00%	515,934.02
30.03.2012	1126	Has Altın	85,095.02	94.91	8,076,368.35	2.00%	161,527.37
23.01.2012	1004	22 Ayar Mamul İşçilik	11,960.92	89.78	1,073,851.40	2.00%	21,477.03
				0.50	5,980.46		
26.01.2012	1005	22 Ayar Mamul İşçilik	9,423.57	90.65	854,246.62	2.00%	17,084.93
				0.50	4,711.79		
31.01.2012	1009	22 Ayar Mamul İşçilik	4,747.98	90.71	430,689.27	2.00%	8,613.79
				0.50	2,373.99		
03.02.2012	1013	22 Ayar Mamul İşçilik	2,057.58	90.50	186,210.99	2.00%	3,724.22
				0.50	1,028.79		
11.02.2012	1021	22 Ayar Mamul İşçilik	2,925.63	89.49	261,814.63	2.00%	5,236.29
				0.50	1,462.82		
17.02.2012	1031	22 Ayar Mamul İşçilik	3,023.33	89.58	270,829.90	2.00%	5,416.60
				0.50	1,511.67		
28.02.2012	1044	22 Ayar Mamul İşçilik	1,872.02	91.77	171,795.28	2.00%	3,435.91
				0.50	936.01		
19.03.2012	1114	22 Ayar Mamul İşçilik	11,909.81	87.10	1,037,344.45	2.00%	20,746.89
				0.50	5,954.91		
<b>Toplam</b>			<b>858,728.62</b>		<b>82,236,345.12</b>		<b>1,644,247.69</b>

Şirketin ilişkili şirketlerinden ağırlıklı olarak has altın ve 22 ayar mamullerden yaptığı alımlar sebebiyle tahakkuk ettirilerek Şirketin faaliyet sonuçlarına (gelir tablosuna diğer faaliyet gelirleri altında) ciro prim geliri olarak yansıtılan tutar 1.826.919 TL'dir.

e) İlişkili taraflardan alınan kur farkı gelirleri

*[Handwritten signature]*

115/175

**AKAŞ ATLASİS**  
 İYİMLİ MADENLER KUYUCULUK  
 TELEKOMÜNİKASYON SAN. VE TİC. A.Ş.  
 Mecidiyeköy V.D. 075 09 2844



31.12.2009 31.12.2010 31.12.2011 31.03.2012

Anatolya Kıymetli Madenler  
Kuyumculuk Mücevherat Sanayi  
ve Ticaret A.Ş.

- - - 701,987

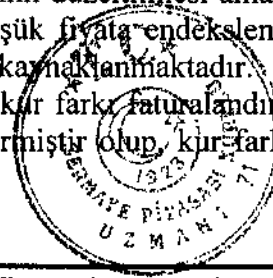
- - - 701,987

Şirket has altın alımlarını, yukarıda açıklanan neden ve yöntemle, ilişkili şirketi Anatolya üzerinden yapmaktadır. Altın alımı sebebiyle gerek Şirket menfaatinin korunması, gerekse Anatolya'nın piyasayı etkili bir şekilde takip etmesi için "Anatolya satacağı tüm has altını, alım yapılan gün içindeki en düşük kur üzerinden fiyatlandırmak zorundadır" esası kabul edilmiştir.

Şirket Anatolya'dan has altın alımı yaptığında, Anatolya gün içinde o ana kadar oluşmuş en düşük has altın kurunu uygulayarak işlemi yapmakta, fatura kesmektedir. Ancak, gün içindeki en düşük has altın fiyatı, gün sonu işlemler bittiğinde belirlenip ertesi gün İAB'nda yayınlanmaktadır. Bu durumda da İAB tarafından açıklanan en düşük kur ile işlemin gerçekleştiği kur arasında farklılık ortaya çıkabilmektedir. Bu aşamada da Şirket lehine veya Anatolya lehine kur farkları oluşabilmektedir. Şirket her 3 ayda bir, kur farklarını gidermek ve sözleşme gereği gün içindeki en düşük kur fiyatından fiyatlandırma yapmak için kur farkı faturası kesmektedir.

Şirket' in has altın alımlarını borsa dışında başka bir şirket üzerinden yapmak zorunda olması sebebiyle ortaya çıkan olumsuz değerlendirme farkının düzeltilmesi amacıyla alımların yapıldığı günde İstanbul Altın Borsası'nda oluşan en düşük fiyata endekslenmesi neticesinde ortaya çıkan değerlendirme farkının gelir tahakkuklarından kaynaklanmaktadır.

Karakaş Atlantis 2012 ilk çeyrek altın alımları kur farkı faturalandırmalarını, İstanbul Altın Borsası Kur Fiyatları doğrultusunda gerçekleştirmiştir olup, kur farkı uygulanan ciro primi hesabından ayrı olarak hesaplanmıştır.



20 Temmuz 2012

BORSA FİYATLARI

Tarih	Faturano	Açıklama	Birim(g)	Birimfiyat	Toplantutar	BorsaFiyatı	Çinasi	giderentutar	Kar/(Zarar)	ENDÜŞK	ENYÜKSEK	KAPANŞ	ORTALAMA
02.01.2012	1001	His Altın	59,7000	103.15	6,158,055.00	95.00	5,671,500.00	486,555.00	95.00	95.95	95.75	95.45	
08.01.2012	1002	His Altın	49,7500	95.98	4,775,005.00	95.35	4,793,412.50	-18,407.50	95.35	95.83	95.35	95.51	
09.03.2012	1101	His Altın	17,152.38	96.53	1,665,719.24	96.20	1,650,058.96	5,660.28	96.20	97.50	96.60	96.77	
14.03.2012	1108	His Altın	210,940.00	95.00	20,039,300.00	94.85	20,007,659.00	31,641.00	94.85	95.55	95.65	95.66	
16.03.2012	1112	His Altın	116,540.38	98.03	11,424,453.45	95.20	11,094,061.47	330,391.97	95.20	95.95	95.80	95.60	
23.03.2012	1119	His Altın	271,630.00	94.97	25,796,701.10	95.35	25,899,920.50	-103,219.40	95.35	95.75	95.70	95.57	
30.03.2012	1126	His Altın	85,095.02	94.91	8,076,368.35	95.27	8,107,002.56	-30,634.21	95.27	95.45	95.40	95.41	
									71,223,614.99	701,987.15			

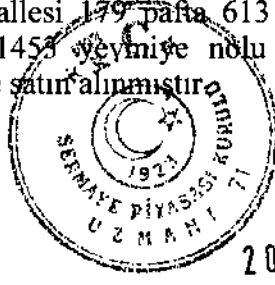
f) İlişkili taraflardan alınan sabit kıymetler

116/175

KARAKAŞ ATLANTİS  
KİYMETLİ MADENLER KUYUMCULUK  
ELEKOMİNİKASYON SAN. VE TİC. A.Ş.  
Nispetiye V.D. 079 029 2844

(TL)	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.03.2012
Armatech Teknoloji Ürünleri Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.				
- Bina	-		400.000	-
- Demirbaş	-		6.981	-
<b>Toplam</b>	-		<b>406.981</b>	-

İstanbul ili Kadıköy ilçesi Kozyatağı Mahallesi 179 pafta 613 ada 142 parselde bulunan mesken Armatech'ten 27/04/2011 tarih 11453 sayılı ve nolu tapu senedi ile alacağına mahsuben Şirket aktifine 400.000 TL bedelle satın alınmıştır.



*[Handwritten signature]*  
ARMATECH ÜRÜNLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

117/175

*[Handwritten signature]*  
ARAKAŞ ANİTİS  
YEMETLİ MADENLER İZMİR İLİ  
ELEKTRİK VE TİC. A.Ş.  
Osmanlı V.D. 029 2844

## 9. HALKA ARZA İLİŞKİN BİLGİLER

### 9.1. Yetkili organ kararı:

Şirket'in Yönetim Kurulu 04 Temmuz 2012 tarihli ve 2012/7-1sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile, Şirket'in 50.000.000.-TL olan çıkarılmış sermayesinin, 300.000.000,00.-TL'lik kayıtlı sermaye tavanı içinde kalmak üzere, tamamı sermaye artırımını olarak 66.750.000.-TL'ye artırılmasına, artırılan sermayeyi temsil etmek üzere halka arz edilecek her biri 1 TL nominal değerli 16.750.000 adet B grubu hamiline yazılı payların mevcut ortakların rüçhan hakları tamamen kısıtlanarak itibari değerinin üzerinde belirlenecek bir fiyatla halka arz suretiyle satılmasına karar oy birliği ile karar vermiştir.

### 9.2. Satışı yapılacak paylar ile ilgili bilgi

Ortaklığın arz edilecek paylarının tamamı B Grubu Hamiline yazılı paylar olup üçüncü kişilere devri Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri çerçevesinde hiçbir koşula bağlı olmaksızın tamamen serbesttir. Sermaye artırımını yoluyla satışı yapılacak 16.750.000 TL sermayeyi temsil eden hamiline yazılı payların şirketin mevcut 50.000.000 TL sermayesine oranı %33,5 ve artırım sonrası ulaşılacak 66.750.000 TL sermayesine oranı %25,1'dir.

### 9.3. Paylarını satacak olan ortak/ortaklar hakkında bilgi

- Yoktur.

### 9.4. a) İç kaynaklardan yapılan sermaye artırımının kaynakları hakkında bilgi:

- Yoktur.

### b) İç kaynaklardan artırılarak bedelsiz olarak mevcut ortaklara dağıtılacak paylar ile ilgili bilgi:

- Yoktur.

### c) Bedelsiz olarak verilecek payların dağıtım esasları:

- Yoktur.

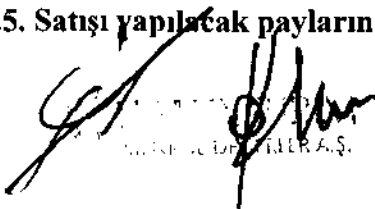
### i) Ortakların ödenmiş/çıkarılmış sermayede mevcut paylarına göre bedelsiz pay alma oranı:

Yoktur.

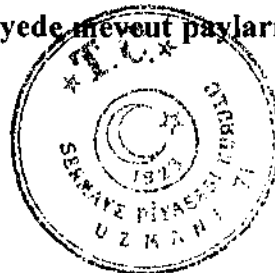
### ii) Başvuru şekli:

- Yoktur.

### 9.5. Satışı yapılacak payların yatırımcılara sağladığı haklar



118/175



20 Temmuz 2012

**ARAKAŞ ATLANTİS**  
CIYMETLİ MADENLER KUYULUK  
ELEKOMÜNİKASYON SAN. VE TİC. A.Ş.  
Osmanlı V.D. 079 0 9 2844

**Satışı yapılacak paylar için ilgili mevzuat uyarınca pay sahiplerine tanınmış olan kârdan pay alma hakkı (SPKn madde 15):**

SPKn madde 15 uyarınca temettü, hesap dönemi sonu itibariyle mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

**Tasfiyeden pay alma hakkı (yeni TTK m.507, eski TTK m.455)**

TTK madde 507 (eski TTK m.455) uyarınca (1) her pay sahibi, kanun ve esas mukavele hükümlerine göre pay sahiplerine dağıtmaya kararlaştırılmış net dönem karına payı oranında katılma hakkına haizdir. Şirketin sona ermesi halinde her pay sahibi, esas sözleşmede sona eren şirketin mal varlığının kullanılmasına ilişkin, başka bir hüküm bulunmadığı takdirde, tasfiye sonucunda kalan tutara payı oranında katılır. (2) Esas sözleşmede payların bazı türlerine tanınan imtiyaz haklarıyla özel menfaaer saklıdır. (3) Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri saklıdır.

**Bedelsiz pay edinme hakkı (SPKn madde 15)**

SPKn md. 15 uyarınca halka açık anonim ortaklıkların sermaye artırımlarında, bedelsiz paylar artırım tarihindeki mevcut paylara dağıtılır.

**Yeni pay alma hakkı (yeni TTK m.461; kayıtlı sermaye sistemindeki ortaklıklar için SPKn md.12)**

Şirket ortakları şirketin yapacağı sermaye artırımlarından ,şirket sermayesinde sahip oldukları pay oranında yeni pay alma hakkı vardır

**Rüçhan hakkı**

**MADDE 461-** (1) Her pay sahibi, yeni çıkarılan payları, mevcut paylarının sermayeye oranına göre, alma hakkını haizdir.

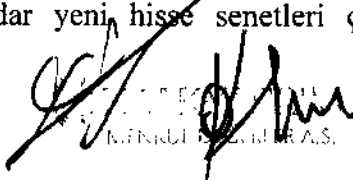
(2) Genel kurulun, sermayenin artırımına ilişkin kararı ile pay sahibinin rüçhan hakkı, ancak haklı sebepler bulunduğu takdirde ve en az esas sermayenin yüzde altmışının olumlu oyu ile sınırlandırılabilir veya kaldırılabilir. Özellikle, halka arz, işletmelerin, işletme kısımlarının, iştiraklerin devralınması ve işçilerin şirkete katılmaları haklı sebep kabul olunur. Rüçhan hakkının sınırlandırılması ve kaldırılmasıyla, hiç kimse haklı görülmeyecek şekilde, yararlandırılmaz veya kayba uğratılamaz. Nisaba ilişkin şart dışında bu hüküm kayıtlı sermaye sisteminde yönetim kurulu kararına da uygulanır. Yönetim kurulu, rüçhan hakkının sınırlandırılmasının veya kaldırılmasının gerekçelerini; yeni payların primli ve primsiz çıkarılmasının sebeplerini; primin nasıl hesaplandığını bir rapor ile açıklar. Bu rapor da tescil ve ilan edilir.

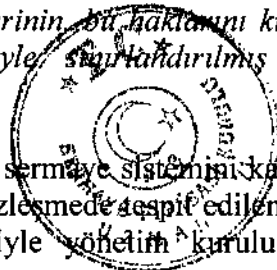
(3) Yönetim kurulu yeni pay alma hakkının kullanılabilmesinin esaslarını bir karar ile belirler ve bu kararda pay sahiplerine en az onbeş gün süre verir. Karar tescil ve 35 inci maddedeki gazetede ilan olunur. Ayrıca şirketin internet sitesine konulur.

(4) Rüçhan hakkı devredilebilir.

(5) Şirket, rüçhan hakkı tanıdığı pay sahiplerinin, bu haklarını kullanmalarını, nama yazılı payların devredilmelerinin esas sözleşmeyle sınırlandırılmış olduğunu ileri sürerek engelleyemez.

Öte yandan SPKn madde 12 uyarınca kayıtlı sermaye sisteminde kabul eden ortaklıkların esas sermayesi çıkarılmış sermaye olur ve esas sözleşmede tespit edilen kayıtlı sermaye miktarına kadar yeni hisse senetleri çıkarmak suretiyle yönetim kurulu tarafından Türk Ticare





20 Temmuz 2012

Kanununun esas sermayenin artırılmasına ilişkin hükümlerine bağlı kalınmaksızın sermaye artırılabilir. Kayıtlı sermayeli ortaklıkların başlangıç sermayesinin Kurulca belirlenecek miktardan az olmaması ve unvanlarının kullanıldığı belgelerde çıkarılmış sermaye miktarının gösterilmesi zorunludur. Yeni pay alma hakkını kısıtlama yetkisi, pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açacak şekilde kullanılamaz. Yönetim kurulunun; imtiyazlı veya itibari değerinin üzerinde hisse senedi çıkarılması, pay sahiplerinin yeni pay almak haklarının sınırlandırılması konularında veya imtiyazlı hisse senedi sahiplerinin haklarını kısıtlayıcı şekilde karar alabilmesi için; esas sözleşme ile yetkili kılınması şarttır.

**Genel kurula davet ve katılma hakkı (yeni TTK m.414, 415, 419, 425; eski TTK m. 369, 375)**

TTK m.414 uyarınca genel kurul toplantıya, esas sözleşmede gösterilen şekilde, şirketin internet sitesinde ve Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde yayımlanan ilanla çağrılır. Bu çağrı, ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere, toplantı tarihinden en az iki hafta önce yapılır. Pay defterinde yazılı pay sahipleri ile önceden şirkete pay senedi veya pay sahipliğini ispatlayıcı belge vererek adreslerini bildiren pay sahiplerine toplantı günü ile gündem ve ilanın çıktığı veya çıkacağı gazeteler, iadeli taahhütlü mektupla bildirilir.

TTK m.415 uyarınca genel kurul toplantısına, yönetim kurulu tarafından düzenlenen "hazır bulunanlar listesi"nde adı bulunan pay sahipleri katılabilir. Gerçek kişilerin kimlik göstermeleri, tüzel kişilerin temsilcilerinin vekâletname ibraz etmeleri şarttır. Hamiline yazılı pay senedi sahipleri, genel kurulun toplantı gününden en geç bir gün önce bu senetlere zilyet olduklarını ispatlayarak giriş kartı alırlar ve bu kartları ibraz ederek genel kurul toplantısına katılabilirler. Ancak, giriş kartının verilmesinden sonraki bir tarihte hamiline yazılı pay senedini devraldığını ispatlayan pay sahipleri de genel kurula katılabilirler.

TTK m.419 uyarınca , esas sözleşmede aksine bir düzenleme yoksa, toplantıyı genel kurul tarafından seçilen, pay sahibi taşıması şart olmayan bir başkan yönetir. Başkan tutanak yazmanı ile gerek görürse oy toplama memurunu belirleyerek başkanlığı oluşturur.

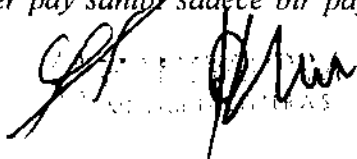
TTK m.425 uyarınca, pay sahibi, paylarından doğan haklarını kullanmak için, genel kurula kendisi katılabileceği gibi, pay sahibi olan veya olmayan bir kişiyi de temsilcisi olarak genel kurula yollayabilir. Temsilcinin pay sahibi olmasını öngören esas sözleşme hükmü geçersizdir.

**Pay sahibinin temsili**

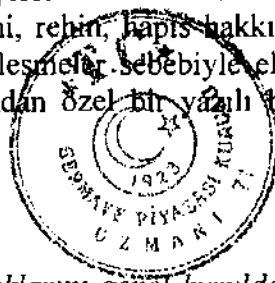
TTK m.427 uyarınca, katılma haklarını temsilci olarak kullanan kişi, temsil edilenin talimatına uyar. Talimata aykırılık, oyu geçersiz kılmaz. Temsil edilenin temsilciye karşı hakları saklıdır. Hamiline yazılı pay senedini, rehin, hapis hakkı, saklama sözleşmesi veya kullanım ödünçü sözleşmesi ve benzeri sözleşmeler sebebiyle elde bulunduran kimse, pay sahipliği haklarını, ancak pay sahibi tarafından özel bir yazılı belge ile yetkilendirilmişse kullanabilir.

**Oy Hakkı**

**TTK MADDE 434- (1)** Pay sahipleri, oy haklarını genel kurulda, paylarının toplam itibarıyla değeriyle orantılı olarak kullanır. 1527 nci maddenin beşinci fıkrası hükmü saklıdır.  
(2) Her pay sahibi sadece bir paya sahip olsa da en az bir oy hakkını haizdir. Şu kadar ki



120/175



20 Temmuz 2012

**ARAKAŞ ATLAŞTIS**  
CIYMETLİ MADENLER KUYU VE HİZMETLERİ A.Ş.  
ELEKOMİNİKASYON SAN. VE TİC. A.Ş.  
Etiler Mahallesi V. D. 079 029 2844

birden fazla paya sahip olanlara tanınacak oy sayısı esas sözleşmeyle sınırlandırılabilir.

(3) Şirketin finansal durumunun düzeltilmesi sırasında payların itibarı değerleri indirilmişse payların indiriminden önceki itibarı değeri üzerinden tanınan oy hakkı korunabilir.

(4) Sanayi ve Ticaret Bakanlığı halka açık olmayan anonim şirketlerde birikimli oyu bir tebliğle düzenleyebilir.

#### **Bilgi alma ve inceleme hakkı (SPKn md. 16, yeni TTK m. 437, eski TTK m.362)**

SPKn madde 16 uyarınca ihraççılar ve sermaye piyasası kurumları, konsolide olanlar dahil kamuya açıklanacak veya gerektiğinde Kurulca istenecek mali tablo, rapor ve bilgileri tespit olunacak şekil ve esaslara, genel kabul görmüş muhasebe kavram, ilke ve standartlarına uymak suretiyle düzenlemekle yükümlüdürler.

#### **IV - Bilgi alma ve inceleme hakkı**

**MADDE 437-** (1) Finansal tablolar, konsolide finansal tablolar, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu, denetleme raporları ve yönetim kurulunun kâr dağıtım önerisi, genel kurulun toplantısından en az onbeş gün önce, şirketin merkez ve şubelerinde, pay sahiplerinin incelemesine hazır bulundurulur. Bunlardan finansal tablolar ve konsolide tablolar bir yıl süre ile merkezde ve şubelerde pay sahiplerinin bilgi edinmelerine açık tutulur. Her pay sahibi, gideri şirkete ait olmak üzere gelir tablosuyla bilançonun bir suretini isteyebilir.

(2) Pay sahibi genel kurulda, yönetim kurulundan, şirketin işleri; denetçilerden denetimin yapılma şekli ve sonuçları hakkında bilgi isteyebilir. Bilgi verme yükümü, 200 üncü madde çerçevesinde şirketin bağlı şirketlerini de kapsar. Verilecek bilgiler, hesap verme ve dürüstlük ilkeleri bakımından özenli ve gerçeğe uygun olmalıdır. Pay sahiplerinden herhangi birine bu sıfatı dolayısıyla genel kurul dışında bir konuda bilgi verilmişse, diğer bir pay sahibinin istemde bulunması üzerine, aynı bilgi, gündemle ilgili olmasa da aynı kapsam ve ayrıntıda verilir. Bu hâlde yönetim kurulu bu maddenin üçüncü fıkrasına dayanamaz.

(3) Bilgi verilmesi, sadece, istenilen bilgi verildiği takdirde şirket sırlarının açıklanacağı veya korunması gereken diğer şirket menfaatlerinin tehlikeye girebileceği gerekçesi ile reddedilebilir.

(4) Şirketin ticari defterleriyle yazışmalarının, pay sahibinin sorusunu ilgilendiren kısımlarının incelenmesi için, genel kurulun açık izni veya yönetim kurulunun bu hususta kararı gerekir. İzin alındığı takdirde inceleme bir uzman aracılığıyla da yapılabilir.

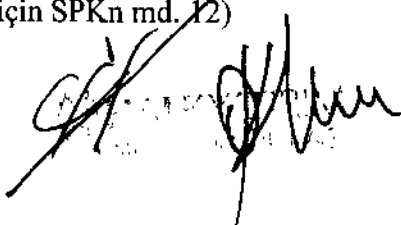
(5) Bilgi alma veya inceleme istemleri cevapsız bırakılan, haksız olarak reddedilen, ertelenen ve bu fıkra anlamında bilgi alamayan pay sahibi, reddi izleyen on gün içinde, diğer hâllerde de makul bir süre sonra şirketin merkezinin bulunduğu asliye ticaret mahkemesine başvurabilir. Başvuru basit yargılama usulüne göre incelenir. Mahkeme kararı, bilginin genel kurul dışında verilmesi talimatını ve bunun şeklini de içerebilir. Mahkeme kararı kesindir.

(6) Bilgi alma ve inceleme hakkı, esas sözleşmeyle ve şirket organlarından birinin kararıyla kaldırılamaz ve sınırlandırılmaz.

Pay sahiplerinin bilgi alma hakkı esas sözleşme ile veya şirket organlarından birinin kararıyla bertaraf edilemez veya sınırlandırılmaz.

#### **Genel Kurul Kararlarının İptali**

Genel kurul kararlarının iptal sebepleri TTK m.445, iptal davası açabilecek olanlar TTK m.446'da düzenlenmiştir. (eski TTK m.381, m.384) kayıtlı sermaye sistemindeki ortaklıklar için SPKn md. 12)



121/175



20 Temmuz 2012

**ARAKAŞ ATLANTİS**  
KIYMETLİ MADENLER KURUMCULUK  
TELEKOMÜNİKASYON SAN. VE TİC. A.Ş.  
Nuruosmaniye V D 079 029 2844

TTK m.445 iptal sebeplerini düzenlemiş olup, bu madde uyarınca TTK m.446'da belirtilen kişiler, kanun veya esas sözleşme hükümlerine ve özellikle dürüstlük kuralına aykırı olan genel kurul kararları aleyhine, karar tarihinden itibaren üç ay içinde, şirket merkezinin bulunduğu yerdeki asliye ticaret mahkemesinde iptal davası açabilirler.

#### **İptal davası açabilecek kişiler**

TTK m.436 uyarınca,

- toplantıda hazır bulunup da karara olumsuz oy veren ve bu muhalefetini tutanağa geçiren,
  - toplantıda hazır bulunsun veya bulunmasın, olumsuz oy kullanmış olsun ya da olmasın; çağrının usulüne göre yapılmadığını, gündemin gereği gibi ilan edilmediğini, genel kurula katılma yetkisi bulunmayan kişilerin veya temsilcilerinin toplantıya katılıp oy kullandıklarını, genel kurula katılmasına ve oy kullanmasına haksız olarak izin verilmediğini ve yukarıda sayılan aykırılıkların genel kurul kararının alınmasında etkili olduğunu ileri süren pay sahipleri,
  - Yönetim kurulu,
  - Kararların yerine getirilmesi, kişisel sorumluluğuna sebep olacaksa yönetim kurulu üyelerinden her biri,
- iptal davası açabilir.

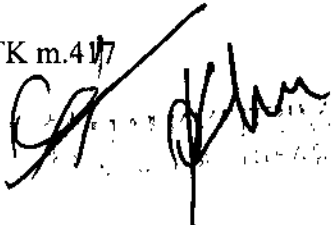
Yeni TTK m.451 uyarınca, (Eski TTK m.384) genel kurulun kararına karşı, kötüniyetle iptal veya butlan davası açıldığı takdirde, davacılar bu sebeple şirketin uğradığı zararlardan müteselsilen sorumludurlar.

**Azlık hakları (Eski TTK. 341,356,359 Yeni TTK. da ikamesi gündeme getirilmeyerek kaldırılmıştır. Bunun yerine Eski TTK.348,366,367,376 Yeni TTK. da sırayla 438,411,412 ve 417 olarak düzenlenmiştir.)**

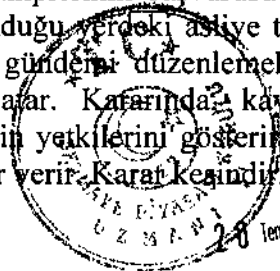
Yeni TTK m.411 uyarınca, (1) Sermayenin en az onda birini, halka açık şirketlerde yirmide birini oluşturan pay sahipleri, yönetim kurulundan, yazılı olarak gerektirici sebepleri ve gündemi belirterek, genel kurulu toplantıya çağırmasını veya genel kurul zaten toplanacak ise, karara bağlanmasını istedikleri konuları gündeme koymasını isteyebilirler. Esas sözleşmeyle, çağrı hakkı daha az sayıda paya sahip pay sahiplerine tanınabilir. (2) Gündeme madde konulması istemi, çağrı ilanının Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde yayımlanmasına ilişkin ilan ücretinin yatırılması tarihinden önce yönetim kuruluna ulaşmış olmalıdır. (3) Çağrı ve gündeme madde konulması istemi noter aracılığıyla yapılır. (4) Yönetim kurulu çağrıyı kabul ettiği takdirde, genel kurul en geç kırkbeş gün içinde yapılacak şekilde toplantıya çağrılır; aksi hâlde çağrı istem sahiplerince yapılır.

Yeni TTK m.412 uyarınca, (1) Pay sahiplerinin çağrı veya gündeme madde konulmasına ilişkin istemleri yönetim kurulu tarafından reddedildiği veya isteme yedi iş günü içinde olumlu cevap verilmediği takdirde, aynı pay sahiplerinin başvurusu üzerine, genel kurulun toplantıya çağrılmasına şirket merkezinin bulunduğu yerdeki asliye ticaret mahkemesi karar verebilir. Mahkeme toplantıya gerek görürse, gündemi düzenlemek ve Kanun hükümleri uyarınca çağrıyı yapmak üzere bir kayyım atar. Kararında kayyımın, görevlerini ve toplantı için gerekli belgeleri hazırlamaya ilişkin yetkilerini gösterir. Zorunluluk olmadıkça mahkeme dosya üzerinde inceleme yaparak karar verir. Karar kesindir.

TTK m.417



122/175



**KARAKAŞ ATILANTİS**  
YETLİ MADENLER VE MÜHÜRÜCÜLÜK  
ELEKTRONİK VE TİC. A.Ş.  
Etiler/Beşiktaş/İstanbul  
Tic. Sic. No: 279029/2844

"(1) Yönetim kurulu, Sermaye Piyasası Kanununun 10/A maddesi uyarınca genel kurula katılabilecek kayden izlenen payların sahiplerine ilişkin listeyi, Merkezi Kayıt Kuruluşundan sağlayacağı "pay sahipleri çizelgesi"ne göre düzenler.

(2) Yönetim kurulu, kayden izlenmeyen paylar ile ilgili olarak genel kurula katılabilecekler listesini düzenlerken, senede bağlanmamış bulunan veya nama yazılı olan paylar ile ilmühaber sahipleri için pay defteri kayıtlarını, hamiline yazılı pay senedi sahipleri bakımından da giriş kartı alanları dikkate alır.

(3) Bu maddenin birinci ve ikinci fıkralarına göre düzenlenecek genel kurula katılabilecekler listesi, yönetim kurulu başkanı tarafından imzalanır ve toplantıdan önce genel kurulun yapılacağı yerde bulundurulur. Listede özellikle, pay sahiplerinin ad ve soyadları veya unvanları, adresleri, sahip oldukları pay miktarı, payların itibari değerleri, grupları, şirketin esas sermayesi ile ödenmiş olan tutar veya çıkarılmış sermaye toplantıya aslen ve temsil yoluya katılacakların imza yerleri gösterilir.

(4) Genel kurula katılanların imzaladığı liste "hazır bulunanlar listesi" adını alır.

(5) Sermaye Piyasası Kanununun 10/A maddesi uyarınca kayden izlenen paylara ilişkin pay sahipleri çizelgesinin Merkezi Kayıt Kuruluşundan sağlanmasının usul ve esasları, gereğinde genel kurul toplantısının yapılacağı gün ile sınırlı olmak üzere payların devrinin yasaklanması ve ilgili diğer konular Sermaye Piyasası Kurulu tarafından bir tebliğ ile düzenlenir."

### Özel denetim isteme hakkı

Yeni TTK m.438'e göre, (1) Her pay sahibi, pay sahipliği haklarının kullanılabilmesi için gerekli olduğu takdirde ve bilgi alma veya inceleme hakkı daha önce kullanılmışsa, belirli olayların özel bir denetimle açıklığa kavuşturulmasını, gündemde yer almasa bile genel kuruldan isteyebilir.

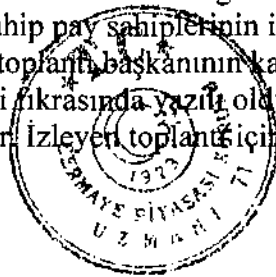
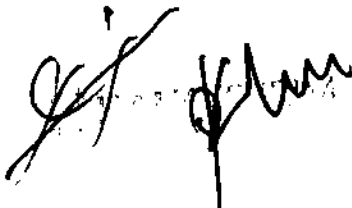
(2) Genel kurul istemi onaylarsa, şirket veya her bir pay sahibi otuz gün içinde, şirket merkezinin bulunduğu yerdeki asliye ticaret mahkemesinden bir özel denetçi atanmasını isteyebilir.

### Genel kurulun reddi

Yeni TTK m.439'a göre, (1) Genel kurulun özel denetim istemini reddetmesi hâlinde, sermayenin en az onda birini, halka açık anonim şirketlerde yirmide birini oluşturan pay sahipleri veya paylarının itibari değeri toplamı en az bir milyon Türk Lirası olan pay sahipleri üç ay içinde şirket merkezinin bulunduğu yer asliye ticaret mahkemesinden özel denetçi atamasını isteyebilir.

(2) Dilekçe sahiplerinin, kurucuların veya şirket organlarının, kanunu veya esas sözleşmeyi ihlal ederek, şirketi veya pay sahiplerini zarara uğrattıklarını, ikna edici bir şekilde ortaya koymaları hâlinde özel denetçi atanır.

Yeni TTK 420 - (1) Finansal tabloların müzakeresi ve buna bağlı konular, sermayenin onda birine, halka açık şirketlerde yirmide birine sahip pay sahiplerinin istemi üzerine, genel kurulun bir karar almasına gerek olmaksızın, toplantı başkanının kararıyla bir ay sonraya bırakılır. Erteleme, 414 üncü maddenin birinci fıkrasında yazılı olduğu şekilde pay sahiplerine ilanla bildirilir ve internet sitesinde yayımlanır. İzleyen toplantı için genel kurul, kanunda öngörülen usule uyularak toplantıya çağılır.



123/175

20 Temmuz 2012

**ARAKAŞ ATILANTİS**  
İYMETLİ MADENLER KULLANIMCILUK  
ELEKOMİNİKASYON SAN. VE TİC. A.Ş.  
Konya İstasyonu V.D. 079 029 2844



(2) Azlığın istemiyle bir defa ertelendikten sonra finansal tabloların müzakeresinin tekrar geri bırakılmasının istenebilmesi, finansal tabloların itiraza uğrayan ve tutanağa geçmiş bulunan noktaları hakkında, ilgililer tarafından, dürüst hesap verme ölçüsü ilkeleri uyarınca cevap verilmemiş olması şarttır.

#### 9.6. Kardan Pay Alma Hakkına İlişkin Bilgi

- a) **Hak kazanılan tarih:** İhraç edilen paylar; sermaye artırımının tescil edildiği satışın tamamlandığı hesap dönemi itibariyle temettü hak kazanır, kar elde edilmesi ve kar dağıtımına genel kurulca karar verilmiş olması halinde ilk kez 2012 yılının karından temettü hakkı elde eder.
- b) **Zamanaşımı:** Ortaklar ve kara katılan diğer kimseler tarafından tahsil edilmeyen kar payı bedelleri ile ortaklar tarafından tahsil edilmeyen temettü avansı bedelleri dağıtım tarihinden itibaren beş yılda zaman aşımına uğrar. Zaman aşımına uğrayan temettü ve temettü avansı bedelleri hakkında 2308 sayılı Şirketlerin Müruru Zamana Uğrayan Kupon Tahvilat ve Hisse Senedi Bedellerinin Hazineye İntikali Hakkında Kanun hükümleri uygulanır.
- c) **Hakkın kullanımına ilişkin sınırlamalar ve bu hakkın yurt dışında yerleşik pay sahipleri tarafından kullanım prosedürü:**
- Yoktur.
- d) **Kar payı oranı veya hesaplanma yöntemi, ödemelerin dönemleri ve kümülatif mahiyette olup olmadığı:**

Kâr payı oranı, hesaplama yöntemi ve ödemelere ilişkin prosedürlerde Sermaye Piyasası Mevzuatı, Sermaye Piyasası Kurulu'nun yayımlanmış olduğu ilke kararları, Tebliği ile T.C. Kanunları ve Şirket ana mukavelesine uyulur.

#### 9.7. a) Bu artırımda ihraç edilecek paylara ilişkin zorunlu çağrı, satın alma ve/veya satma haklarına ilişkin kurallar hakkında bilgi:

İsteğe bağlı olarak yapılan kısmi çağrı, blok veya münferit alımlar ya da diğer herhangi bir yöntemle, tek başına veya birlikte hareket ettikleri kişilerle beraber, doğrudan veya dolaylı olarak bir ortaklığın yönetim kontrolünü sağlayan paylarını iktisap edenler, diğer ortaklara ait payları da satın almak üzere çağrıda bulunmak zorunda olup, halka açık anonim ortaklıkların pay sahiplerine yapılacak çağrıya ilişkin esaslar Kurul'un Seri:IV, No:44 sayılı Çağrı Yoluyla Ortaklık Paylarının Toplanmasına İlişkin Esaslar Tebliği'nde düzenlenmiştir.

b) **Son yıl hesap dönemi ve cari hesap yılı içinde yapılan çağrı yoluyla ortaklığın paylarını toplama teklifleri, bu tekliflerle ilgili fiyat veya değiştirme şartları ve bu tekliflerin sonucu hakkında bilgi:**

– Yoktur.



20 Ocak 2012

#### 9.8. Yeni Pay Alma Hakkına İlişkin Bilgiler

124/175

**ARAKAŞ ATANTİS**  
SİYEMETLİ MADENLER VE YATIRIMCILUK  
ELEKOMİNİKASYON SAN. VE TİC. A.Ş.  
Etiler/Beşiktaş/İstanbul  
Tic. Sic. No: 270902/029 2844

**a) Yeni pay alma haklarının kısıtlanıp kısıtlanmadığı, kısıtlandıysa kısıtlanma nedenlerine ilişkin bilgi:**

Şirket yönetim kurulunun 04.07.2012 tarih ve 2012/7-1 sayılı kararıyla arttırılan 16.750.000 TL'lik sermayenin tamamının halka arzedilmesine karar verildiğinden mevcut ortakların yeni pay alma hakları tamamen kısıtlanmıştır.

**b) Belli kişilere tahsis edilen payların ayrı ayrı tutar ve sayısı:**

- Yoktur.

**c) Yeni pay alma hakkının kullanılmasından sonra kalan paylar için tahsis kararı alınıp alınmadığı:**

- Yoktur.

**d) Yeni pay alma haklarının kullanım süresi:**

- Yoktur.

**e) Ortakların ödenmiş/çıkarılmış sermayede mevcut paylarına göre yeni pay alma oranı:**

- Yoktur.

**f) Pay bedellerinin ödenme yeri ve şekline ilişkin bilgi :**

- Yoktur.

**g) Başvuru şekli ve payların dağıtım zamanı ve yeri:**

- Yoktur.

**h) Yeni pay alma sirkülerinin ilan edileceği yerler:**

- Yoktur.

**9.9. Satın alma taahhüdünde bulunan gerçek ve/veya tüzel kişilerin adı, iş adresleri ve bir payın satın alma fiyatı**

- Yoktur.

**9.10. Halka arz tutarı**

Nakit olarak arttırılacak 16.750.000 TL nominal değerli paylar halka arz edilecektir. Sermaye arttırımı yoluyla halka arz edilecek payların halka arz sonrası ulaşılması beklenen 66.750.000 TL çıkarılmış sermayeye oranı %25,1'dir.



20 Temmuz 2012

*[Handwritten signatures and stamps]*

125/175

**ARAKAŞ ANİTİS**  
İYİMETLİ MADENLER ÜYUMCULUK  
LEKOMİNİKASYON AN. VE TİC. A.Ş.  
İnsanive V. 079 029 2844