



**KANTUR-AKDAŞ İNŞAAT GIDA PAZARLAMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ'NİN  
28.12.2023 TARİHİNDE YAPILAN 2022 YILI OLAĞAN GENEL KURUL TOPLANTI TUTANAĞI**



Kantur-Akdaş İnşaat Gıda Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.'nin 2022 yılına ait Olağan Genel Kurul Toplantısı 28.12.2023 tarihinde, saat 10.30 da, şirket merkez adresi **YUKARI İMROHOR MAH. NATOYOLU CAD. İDARİ BİNA NO:190/G MAMAK/ANKARA** adresinde yapılmıştır.

Anonim Şirketlerin Genel Kurul Toplantılarının Usul ve Esasları İle Bu Toplantılarda Bulunacak Gümrük ve Ticaret Bakanlığı Temsilcileri Hakkında Yönetmeliği'nin 32 nci maddesinde belirtilen esaslar kapsamında gündemde bir madde bulunmaması sebebi ile toplantıda Bakanlık Temsilcisi toplantıya çağırılmamıştır.

Toplantıya ait çağrı; kanun ve esas sözleşmede öngörüldüğü gibi ve gündemi de ihtiva edecek şekilde, Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinin 11.12.2023 tarih ve 10976 sayılı nüshasında ilân edilmek suretiyle ve ayrıca pay sahiplerine iadeli taahhütlü mektupla, toplantı gün ve gündeminin bildirilmesi suretiyle, süresi içinde yapılmıştır. Çağrıya ait herhangi bir itirazın olmadığı görülmüştür.

Hazır bulunanlar listesinin tetkikinde, şirket paylarının **31000** adet, itibari değeri pay karşılığı **3.100.000,00-TL (üç milyon yüz bin Türk Lirası)** olduğu; toplam itibari değeri **2.266.720,00-TL (iki milyon altı yüz altmış altı bin yedi yüz yirmi Türk Lirası)** tutarındaki hissenin toplantıya **asaleten**; **833.280,00-TL (sekiz otuz üç bin iki yüz seksen Türk Lirası)** tutarındaki hissenin toplantıya **vekâleten** olmak üzere toplam **3.100.000,00-TL (üç milyon yüz bin Türk Lirası)** payın toplantıda temsil edildiği ve böylece gerek kanun gerekse esas sözleşmede öngörülen asgari toplantı nisabının mevcut olduğu anlaşıldı.

Bağımsız Denetçi Asuman Arzu ÖZYURT'un toplantıda hazır olduğu anlaşıldı.

**Gündem Madde-1:** Yukarıda belirtildiği gibi toplantı nisabı mevcut olduğundan, **Yönetim Kurulu Başkanı Sn. Ali KANTUR** tarafından yoklama yapılarak toplantı açıldı.

**Gündem Madde-2:** Gündem gereğince Toplantı Başkanı ve diğer divan üyeleri seçimine geçildi. Av. Murat KAYA'nın toplantı (divan) başkanlığına, Av. Sıdar TUNCA'nın oy toplama memurluğuna, Ezgi ALIMCI'nın toplantı yazmanlığına seçilmesi oylandı, toplantıya katılanların oybirliği ile kabul edildi.

**Gündem Madde-3:** Toplantı Başkanına ve divanına genel kurul tutanağını imzalama yetkisi verilmesi oylandı, toplantıya katılanların oybirliği ile kabul edildi.

Gündemin diğer maddelerinin görüşülmesine geçilmeden önce söz alan Erdoğan GÖĞEN vekili; *"Kantur-Akdaş İnşaat Gıda Pazarlama San. Ve Tic. A.Ş.'nin 28/12/2023 tarihli Olağan Genel Kurulu'na ilişkin bir kısım muhalefet şerhlerimiz ve taleplerimiz şu şekildedir:*

*Grup şirketleri dahil ana şirket faaliyetlerinin denetlenmesi sonucunda düzenlenen bağımsız Denetçi Raporu 27.12.2023 tarihinde tarafımda incelenmiş olup, Bağımsız denetçi raporunun; raporlamanın genel amaçları olan paydaşlarına güvenilir, tarafsız ve tutarlı bilgileri sunmaktan çok uzak olduğu, aşağıda aktarılan bir çok husustan da anlaşılacağı üzere, raporlamada bilgilerin güvenilirliğinin sorgulanabilir nitelikte olduğu, doğru karar verme imkanının raporlama sonucunda oluşmadığı açıktır.*

*Raporun yaklaşık 40 sayfalık kısmının "Finansal Tablolara Sunumuna İlişkin Esasları'n aktarımından oluştuğu, raporun toplamda ise yaklaşık 65 sayfalık kısmının sadece tanımlama ve usul ve esas aktarımından oluştuğu, bu haliyle şirket ve şirketin bağlı, ilgili ve iştiraki olduğu şirketlere yönelik somut ve detaylı bir aktarım yapılmamış olduğu görülmüştür.*

*Bağımsız Denetim Raporunda; giderler açısından da alınan yönetim ve genel kurul kararlarına atıf yapılarak giderlerin uygunluğunun değerlendirilmemiş olduğu, örneğin; 2022 yılında 2.830.318,32 TL*

*[Handwritten signatures]*

tutarında huzur hakkı ödemesi, 2021 yılında ise 2.020.063 TL huzur hakkı ödemesi ve bu ödemelere karşılık ödemelerin hangi kararlara istinaden yapıldığı ve bu kararlara göre uygun ödeme gerçekleşip gerçekleşmediğinin somut aktarımlarla değerlendirilmediği görülmüştür.

Ana ve ilgili şirketlerin bankalarda bulunan varlıklarının şirketin lehine olarak kullanılıp kullanılmadığının da değerlendirmeye tabi tutulmadığı, şirket yönetiminin bu konuda zafının bulunup bulunmadığının da değerlendirmeye tabi tutulmadığı. Örneğin; Bankalar hesabında bulunan 2022 yılında 148 milyon TL, 2021 yılında ise 121 milyon TL tutarlarının neden gelir getirebilecek şekilde kullanılmak yerine (veya kullanılmış ise nasıl kullanıldığı) nakit tutulduğunun değerlendirmeye tabi tutulmadığı anlaşılmıştır.

Ödemeler ve tahsilatlarda, 213 sayılı VUK kapsamında tevsik zorunluluğuna uygun hareket edilip edilmediği, banka hesap hareketlerinin yasal defter kayıtlarıyla uyumlu olup olmadığının belirlenmediği, bu haliyle finansal verilerin bir bütün olarak incelemeye tabi tutulmadığı görülmüştür.

Yatırımın başlangıçta elde etme maliyeti ile muhasebeleştirildiği ve sonrasında bu tutarın yatırım yapılan işletmenin net varlıklarında yatırımcı işletmenin payına düşen kısmı yansıtacak şekilde düzeltildiği özkaynak yöntemiyle değerlendirme şeklinde değerlendirmesi yapılan iştiraklerin bu değerlendirmelerin hesaplamalarının doğru yapıp yapılmadığına dair somut bir veriye dayalı değerlendirme yapılmamıştır.

Finansal tablo verileri incelendiğinde, bağımsız denetim raporunun konsolide finansal durum tablolarındaki rakamlar ile detayının aktarıldığı ifade edilen kısımlar arasında farklılıklar olduğu, bu farklılıkların kaynağının da raporda açıklanmadığı tespit edilmiş olup, bu haliyle raporun incelenmesinin kalemler bazında anlaşılabilirliğinin ve incelenebilirliğinin engellenmiş olduğu tespit edilmiştir.

Tüm bu tespitler doğrultusunda Türk Ticaret Kanununun 438. Maddesi uyarınca "özel denetim" yapılması önerisinde bulunulmuştur. Ayrıca Genel Kurul Gündemi'ne kar payı dağıtılmasının gündeme alınması teklif edilmiştir.

Neticede, Bağımsız Denetim Raporunun ana ve ilişkili firmaların mali durumunu detaylı aktarıp yönünün olmadığı, aktarılan örneklerden de birçok hususta TCK kapsamında suç niteliği arz edecek eylemlerde bulunulmuş olma ihtimalinin kuvvetle muhtemel olduğu anlaşıldığından; 2022 Dönemi Yıllık Faaliyet Raporu ve 2022 Dönemi Finansal Tabloları'na itirazlarımızı sunarak Yönetim Kurulunu ve Bağımsız Denetçi'yi ibra etmiyoruz. Bağımsız Denetçi'nin seçilmesi hususunda çoğunluğun görüşüne katılmıyoruz.

Aynı zamanda, gündemde yer alan Yönetim Kurulu Üyeleri'ne 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanununun 395 ve 396. Maddeleri kapsamında herhangi bir onayımız yoktur" demiştir.

Erdoğan GÖĞEN vekilinin gündeme özel denetim maddesi eklenmesini talebi, Anonim Şirketlerin Genel Kurul Toplantılarının Usul ve Esasları İle Bu Toplantılarda Bulunacak Gümrük ve Ticaret Bakanlığı Temsilcileri Hakkında Yönetmeliği'nin 25. maddesi gereği özel denetim yönünden gündeme madde ekletme talebi divan başkanlığınca kabul edilmiş ve oylamaya açılmıştır. Özel denetim talebi hususu görüşülmüş ve yapılan oylamada toplantıya katılan Erdoğan GÖĞEN'e ait 6200 adet payın kabul oyuna karşılık 24800 adet payın red oyu ile oy çokluğu ile reddedildi.

Erdoğan GÖĞEN vekili gündeme kar dağıtım maddesinin eklenmesi talebinde bulunulmuşsa da Anonim Şirketlerin Genel Kurul Toplantılarının Usul ve Esasları İle Bu Toplantılarda Bulunacak Gümrük ve Ticaret Bakanlığı Temsilcileri Hakkında Yönetmeliği'nin 25. maddesi gereği gündemde olmayan maddelerin görüşülüp karara bağlanamaması bunun ancak toplantıda pay sahiplerinin tamamının hazır bulunması ve oybirliği ile karara bağlanması ile mümkün olabileceği nazara alınarak; toplantı başkanlığınca teklifin gündeme eklenmesi hususu oylamaya açılmış, gündeme kar dağıtım önerisi





eklenmesi talebi toplantıya katılan Erdoğan GÖĞEN'e ait 6200 adet payın kabul oyuna karşılık 24800 adet payın red oyu ile oy çokluğu ile reddedildi.

**Gündem Madde-4:** Şirketin 2022 yılına ait Yönetim Kurulunca hazırlanan faaliyet raporu Toplantı Başkanı tarafından okundu, görüşüldü, toplantıya katılan 24800 adet payın kabul oyuna karşılık Erdoğan GÖĞEN'e ait 6200 adet payın red oyuyla oy çokluğu ile kabul edildi, onaylandı.

**Gündem Madde-5:** Şirketin 2022 dönemine ait bağımsız denetim raporu Toplantı Başkanı tarafından okundu, görüşüldü, toplantıya katılan 24800 adet payın Kabul oyuna karşılık Erdoğan GÖĞEN'e ait 6200 adet payın red oyuyla oy çokluğu ile kabul edildi, onaylandı.

**Gündem Madde-6:** Şirketin 2022 yılına ait finansal tabloları, bilanço ve gelir tablosu hesapları Toplantı Başkanı tarafından okundu, görüşüldü, toplantıya katılan 24800 adet payın Kabul oyuna karşılık Erdoğan GÖĞEN'e ait 6200 adet payın red oyuyla oy çokluğu ile kabul edildi, onaylandı.

**Gündem Madde-7:** Yönetim Kurulu üyelerinin 2022 yılı faaliyet dönemine ilişkin ibrasına geçildi. Yapılan oylama sonucunda Yönetim Kurulu Üyeleri, toplantıya katılan Erdoğan GÖĞEN'e ait 6200 adet payın red oyuna karşılık oy çokluğu ile İbra edildi.

**Gündem Madde-8:** Bağımsız Denetçi Asuman Arzu ÖZYURT'un ibrasına geçildi. Yapılan oylama sonucunda Bağımsız Denetçi Asuman Arzu ÖZYURT toplantıya katılan 24800 adet payın kabul oyuna karşılık Erdoğan GÖĞEN'e ait 6200 adet payın red oyuyla oy çokluğu ile İbra edildi.

**Gündem Madde-9:** Şirketin 2023 yılı hesap ve işlemlerinin denetimi için önerilen Asuman Arzu ÖZYURT'un Bağımsız Denetçi olarak seçilmesi hususu görüşüldü, Asuman Arzu ÖZYURT'un (TCKN: 14041031442) Bağımsız Denetçi olarak atanması ve sözleşme imzalanması toplantıya katılan 24800 adet payın kabul oyuna karşılık Erdoğan GÖĞEN'e ait 6200 adet payın red oyuyla oy çokluğu ile kabul edildi, onaylandı.

**Gündem Madde-10:** Yönetim Kurulu Üyelerine 6102 Sayılı TTK'nun 395 nci madde Kapsamında Şirketle İşlem Yapma, 396 ncı madde Kapsamında Rekabet Yasağı konularında izin verilip verilmemesi hususu görüşülmüş; Yönetim kurulu üyelerine ilgili gündem maddesi kapsamında izin verilmesi toplantıya katılan 24800 adet payın kabul oyuna karşılık Erdoğan GÖĞEN'e ait 6200 adet payın red oyuyla oy çokluğu ile İbra edildi.

**Gündem Madde-11:** "Dilek ve Temenniler"e geçildi. Söz alan olmadı. Gündemde görülecek başka konu ve madde kalmadığından, yukarıda anılan kararlara herhangi bir itirazın olup olmadığı soruldu, itiraz görülmediğinden Toplantı Başkanı tarafından katılanlara teşekkür edilerek toplantı, 11.20'de kapatılmıştır. İşbu tutanak, toplantı mahallinde, tarafımızca tanzim edilerek imza altına alınmıştır.

**TOPLANTI BAŞKANI**

Av. Murat KAYA

**TOPLANTI YAZMANI**

Ezgi ALIMCI

**OY TOPLAMA MEMURU**

Av. Sıdar TUNCA

Hazır Bulunan

Yönetim Kurulu Başkanı

Ali KANTUR