

KARDEMİR
KARABÜK DEMİR ÇELİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 NİSAN 2010 TARİHLİ 15. OLAĞAN GENEL KURUL
TOPLANTI TUTANAĞI

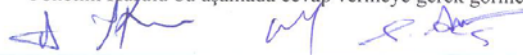
Kardemir A.Ş. Yönetim Kurulu 12.03.2010 Tarih, 07/52 sayılı kararı gereğince; 2009 yılı faaliyetlerinin görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısının 02 Nisan 2010 günü saat 14.00'de Çebiöglü Memurlar Kulübü (Eski Memurlar Kulübü) Yenişehir - KARABÜK adresinde yapılmasına karar vermiştir. Bu toplantının açılabilmesi için Kanun'da öngörülen asgari toplantı nisabının sağlanamaması üzerine birinci toplantının yapılması mümkün olmamış ve toplantı ileri bir tarihe tehir edilmiştir. Kardemir A.Ş. Yönetim Kurulu'nun 02.04.2010 tarih, 09/68 sayılı kararı ile 2009 yılı faaliyetlerinin görüşüleceği ikinci toplantının aynı gündemle 30 Nisan 2010 Cuma günü saat 14.00'da Çebiöglü Memurlar Kulübü (Eski Memurlar Kulübü) Yenişehir - KARABÜK adresinde yapılmasına karar verilmiştir.

Kardemir A.Ş.'nin ertelenen Olağan Genel Kurul Toplantısı 30 Nisan 2010 tarihinde saat 14.00'da Çebiöglü Memurlar Kulübü (Eski Memurlar Kulübü) Yenişehir - KARABÜK adresinde; Sanayi ve Ticaret Bakanlığı Karabük Sanayi ve Ticaret İl Müdürlüğü'nün 28.04.2010 tarih 881 sayılı yazılılarıyla görevlendirilen Bakanlık Komiserleri Salim Sungur ve Muzaffer Turan gözetiminde yapılmıştır.

Toplantıya ait ilan ve duyurular, Sermaye Piyasası Kanunu ve Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddeleri ile Ana Sözleşmede öngörüldüğü gibi gündemi de ihtiva edecek şekilde; Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinin 07 Nisan 2010 tarih, 7538 sayılı nüshasında, Ulusal Basından Referans Gazetesinin 07 Nisan 2010 tarihli nüshasında ve Yerel Basından Bölgenin Sesi Gazetesinin 07.Nisan 2010 tarih, 6359 sayılı nüshalarında ilan edilmek suretiyle TTK'nın 368. maddesine göre toplantı tarihi ve gündemi kanuni süre içinde duyurulmuştur.

Hazırın Cetvelinin tetkikinden, Şirketin toplam 878.755.482.- TL sermayesine tekabül eden 878.755.482 lot hisseden 185.717.829- TL sermayeye karşılık 185.717.829 lot hissenin asaleten 54.376.315.- TL sermayeye karşılık 54.376.315 lot hissenin de vekaleten olmak üzere toplam 240.094.144 lot hissenin toplantıda temsil edildiğinin ve böylece gerek TTK ve SPK'nın ve gerekse Şirket Esas Sözleşmesinde öngörülen asgari toplantı nisabının mevcut olduğunun anlaşılması üzerine toplantı Yönetim Kurulu Başkanı Sn. Mutullah YOLBULAN tarafından açıklarak gündemin görüşülmesine geçilmiştir.

- 1- Açılış Yönetim Kurulu Başkanı Sn. Mutullah YOLBULAN tarafından yapıldı.
- 2- Divan seçimi ile ilgili olarak 2 önerge verilmiştir. 1. Önergede Divan Başkanlığına Gökalp BÜYÜKBEKTAŞ, Katip Üyeliğe Mehmet MESCIER, Oy Toplama Memurluğuna ise Ali ERTAN, 2. Önergede Divan Başkanlığına Prof. Dr. Ersin ÇAMOĞLU, Katip Üyeliğe Soner ALKAN, Oy Toplama Memurluğuna ise Alparslan KANCA teklif edilmiştir. Yapılan oylama sonucunda Divan Başkanlığına Prof. Dr. Ersin ÇAMOĞLU, Katip Üyeliğe Soner ALKAN, Oy Toplama Memurluğuna ise Alparslan KANCA 6.400.554 hisse ret oyuna karşılık oy çokluğu ile seçilmişlerdir.
- 3- Saygı duruşu yapılarak, gündemin 3. maddesi gereği Genel Kurul Tutanaklarının imzalanması için Divan Heyetine yetki verilmesine 6.400.554 hisse ret oyuna karşılık 233.693.590 hisse kabul oyu sonucunda oy çokluğu ile karar verildi.
- 4- Divan Başkanlığı'na verilen bir önerge ile Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu kitapçık halinde basılı olarak dağıtıldığından okunmaması hususu oylandı ve Yönetim Kurulu Faaliyet Raporunun okunmamasına 6.400.554 hisse ret oyu, 26.951.113 hisse çekimser oya karşılık, 206.742.477 hisse kabul oyu sonucunda oy çokluğu ile karar verildi. Denetim Kurulu Raporu Sn. Taner CANYURT tarafından okundu. Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu ve Denetim Kurulu Raporu müzakereye açıldı, ortaklardan Murat ORHAN söz alarak beyan ve sorularının zabitlara geçmesini divan heyetinden talep etti. Tutanağa Ek-1 olarak eklendi. Divan Başkanlığı Yönetim Kurulu yöneltilen sorulara cevap verip vermeyeceğini sordu. Yönetim Kurulu bu aşamada cevap vermeye gerek görmediğini bildirdi.



- 5- Sermaye Piyasası Mevzuatı Seri : XI No : 29 Tebliğine göre hazırlanmış, Konsolide Mali Tablolar Genel Kurula dağıtıldığından ve genel hatlarıyla Sn. Fadıl Demirel açıklama yaptığından Mali Tabloların okunmamasını oyladı 6.400.554 hisse ret oyu, 3.564.948 hisse çekimser oya karşılık, 230.128.642 hisse kabul oyu sonucunda oy çokluğu ile karar verildi. Bağımsız Denetleme Raporu Burçay YAVUZ tarafından okundu. Ortaklardan Bülent ERHAL ve Muzaffer SEVGİLİCE'nin vekili Av. Gülnur Hande AYKUT söz alarak Bağımsız Denetim Raporunun Uluslararası Muhasebe Standartlarına aykırı olduğunu çeşitli usulsüzlükler ve eksiklikler içerdiğini dolayısıyla eksiklikler giderilmeksizin oylanmasını itirazı olduğunu ayrıca bu maddeye bağlı diğer gündem maddelerinin (ibraların) de oylanmasının usulsüz olacağını beyan etti. Ayrıca rapordaki eksiklik bulgularını içerdiğini söylediği Ek-2 no.lu listeyi ibraz etti. Tutanağa eklenmek üzere alındı. Ortaklardan Aydın DEMİR ve Yusuf KALYONCU vekili Av. Ahmet KÖKSAL söz alarak, "Biraz önce konuşan meslektaşım Av. Gülnur Hande AYKUT'un beyanlarına aynen katılıyorum ayrıca Yönetim Kurulundan, Kardemir A.Ş.den satın alınmak istenen emtiaların teslim tarihlerinin bildirilmesini defalarca talep edilmesine rağmen hissedarlara bu konuda bilgi verilmemiştir nedeninin açıklanmasını talep ediyorum" dedi. Divan Başkanlığı Yönetim Kuruluna yöneltilen sorulara cevap verip vermeyeceğini sordu. Yönetim Kurulu bu aşamada cevap vermeye gerek görmediğini bildirildi. Oylamaya geçildi, 6.400.554 hisse ret oyu, 3.564.948 hisse çekimser oya karşılık, 230.128.642 hisse kabul oyu sonucunda oy çokluğu ile karar verildi.
- 6- Yönetim Kurulu üyeliğinden istifa eden Sn. Veynel UÇUM'un ve Sayın Dr. Osman KILAVUZ'un yerine 11.12.2009 tarihinde Yönetim Kurulunca atanan Sn. Ahmet Zeki YOLBULAN ile Sayın Hüseyin Çağrı GÜLEÇ'in Yönetim Kurulu Üyeliği , 6.400.554 hisse ret oyu, 26.951.113 hisse çekimser oya karşılık, 206.742.477 hisse kabul oyu sonucunda oy çokluğu ile karar verildi.
- 7- Şirket tarafından 2009 yılı içerisinde yapılan 112.926,39.-TL bağış ve aynı yardım hakkında Genel Kurula bilgi sunuldu 2009 yılında Şirketçe yapılan bağış ve aynı yardımlar Genel Kurulca 26.951.113 hisse çekimser oya karşılık, 213.143.035 hisse kabul oyu sonucunda oy çokluğu ile karar verildi.
- 8- Bu madde de ibralarla ilgili söz alan Av. Gülnur Hande AYKUT Şirket iştiraklerinin oy yasağına tabii olduğunu, buna aykırı yapılacak oylamaya muhalif olduğunu beyan etti. Yönetim Kurulu Üyelerinin ayrı ayrı ibralarının oylanmasına geçildi. Yönetim Kurulu'nun ibra oylamasında Yönetim Kurulu Üyeleri Mutullah YOLBULAN, Kamil GÜLEÇ, Veynel UÇUM, Dr. Osman KILAVUZ, Cavit YÜCEL, Mustafa YOLBULAN , İhsan AYRANCIOĞLU, Ahmet Zeki YOLBULAN, Hüseyin Çağrı GÜLEÇ ayrı ayrı oylandılar her biri şahıslarına ait oylamalarda oy kullanmadılar. Sonuçta her biri 6.400.554 hisse ret oyuna karşılık 233.693.590 hisse kabul oyu sonucunda oy çokluğu ile ibrasına karar verildi.
- Denetim Kurulu'nun ibra oylamasında 6.400.554 hisse ret oyuna karşılık 232.743.589 hisse kabul oyu sonucunda oy çokluğu ile Denetim Kurulu Üyelerinin ibrasına oy çokluğu ile karar verildi.
- 9- Yönetim Kurulu Üyelerine TTK'nun 334 ve 335'nci maddelerinde yazılı hükümler doğrultusunda Şirketle ticari iş yapma ve benzer konularda faaliyette bulunma müsaadesi verilmesine 6.400.554 hisse ret oyuna karşılık 232.743.589 hisse kabul oyu sonucunda oy çokluğu ile karar verildi.
- 10- S.P.K.nın Seri:IV No: 41 Tebliği'nin 5.maddesi kapsamında "İlişkili Taraflarla" yapılan işlemler hakkında Genel Kurula bilgi sunuldu.

Söz alan av. Gülnur Hande AYKUT S.P.K. açıklamalarının ve bağımsız denetim raporuna ilişkin açıklamaların aynı Bağımsız Denetim Şirketi tarafından yapılmasına muhalif olduğunu beyan ettiler.

- 11- Şirketin, 3 . şahısların borcunu temin amacı ile vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin olmadığı Genel Kurulun bilgisine sunuldu.

- 12- Divan Başkanlığına verilen bir önerge ile 01.05.2010 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere aylık , Yönetim Kurulu Üyelerine 10.000 TL. net ve Denetim Kurulu Üyelerine 2.500 TL net , huzur hakkı ile devam edilmesine 6.400.554 hisse ret oyuna karşılık 232.743.589 hisse kabul oyu sonucunda oy çokluğu ile karar verildi.
- 13- Gündemin dilek ve temenniler bölümünde ortaklardan Murat ORHAN ve Ticaret ve Sanayi Odası Başkanı Pehlivan BAYLAN Şirketin satış politikasının gözden geçirilmesini temenni etti.
- 14- Gündemde görülecek başka bir husus bulunmadığından Olağan Genel Kurul Toplantısı saat 16.00'da sona erdi.

30 NİSAN 2010

İş bu tutanak yerinde tutuldu, okunarak imzalandı.

DİVAN KURULU

Alparslan KANCA
Oy Toplama Memuru



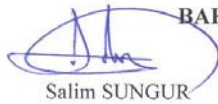
Prof. Dr. Ersin ÇAMOĞLU
Divan Başkanı



Soner ALKAN
Katip Üye



BAKANLIK TEMSİLCİLERİ



Salim SUNGUR



Muzaffer TURAN

30 NİSAN 2010

Ek: 1

DİVAN BAŞKANLIĞINA

10 Nisan 2010.
KARDEMİR A.Ş. 8 MAYIS GENEL KURULU,

30 Nisan 2010.
ÜLKEMİZİN VE KARABÜK'ÜMÜZÜN GÜZİDE FABRİKASININ 8 MAYIS GENEL KURULUNA KATILANLARI SAYGI İLE SELAMLAR HAYIRLI OLMASINI DİLERİM.

KARDEMİRİMİZ KARABÜK D.Ç FABRİKALARI ADI ALTINDA 1937 YILINDA KURULMUŞ OLUP, ÇEVRESİNE YATIRIMCI OLARAK HADDECİLERİ, DEMİR TÜCCARLARI, İRİLİ UFAKLI İMALTAÇILARLA BERABER NAKLİYECİLERİ TOPLAYARAK HIZLA GÖÇ ALMIŞ KARABÜK'ÜMÜZÜ İNŞAA ETMİŞLERDİR.

KARDEMİRİMİZ BİLİNDİĞİ ÜZRE 1995 YILINDA ÖZELLEŞTİRİLME İDARESİ TARAFINDAN ÜLKE VE BÖLGE EKONOMİSİNE KATKI SAĞLAMASI AMACI İLE 1 TL GİBİ CÜZZİ BİR RAKKAMLA ÇALIŞANLARINA SANAYİCİSİNE ESNAFINA VE YÖRE HALKINA HİSSE SENEDİ SATIŞI YAPILARAK ÖZELLEŞTİRİLMİŞTİR. KARDEMİRİN YANLIŞ POLİTİKALARI SEBEBİ İLE BÜĞÜN GELİNE NOKTA İSE AMACINI AŞMIŞ, BÖLGEDE BULUNAN SANAYİCİLERE KATKI SAĞLAYAMAZ, DEMİR TUCARLARINI ELİNDE TUTAMAZ HALE GELMİŞTİR. BU NEDENLERLEDE ŞEHİR HIZLA GÖÇ VERİR HALE GELDİĞİ GİBİ EKONOMİK ÇÖKÜNTÜLERE SEBEBİYET VERMİŞTİR. GEÇİRİLEN BU SÜREÇTE YAŞANANLARI SİZLERE AŞAĞIDA BELİRTİLEN BAŞLIKLAR HALİNDE SUNMAK İSTERİM,

1) KARDEMİR ÜRETİM VE SATIŞ POLİTİKASI;
KARDEMİR SATIŞ POLİTİKASINDA GEÇİRMİŞ OLDUĞU 2001 KRİZİ ESNASINDA YENİ DÜZENLEMELER YAPMIŞTIR. BU DÜZENLEMEDE ELİNDE KARDEMİR HİSSESİ OLANLAR KARDEMİRE 5-12 YIL ARASI BOLKE YAPTIRACAKLAR VE ÜRETİMİN %50 LİK KISIMINDAN BLOKE ORANLARINCA ÖNCELİKLİ PAY ALACAKLARDI KALAN % 50 LİK KISMIN BÖLGE HADDECİLERİ VE TUCARLARINA SATIŞ YAPACAKLARINI DUYURMUŞLARDI.FAKAT UYGULAMADA ÜRETİMLERİN % 50 LİK KISIMINDAN PAY ALDIKLARI GİBİ DİĞER % 50 LİK KISIMDAN DA YATIRMIŞ OLDUKLARI TONAJ KADAR PAY ALMALARININDA DOLAYI ÜRETİMİN % 70-80 GİBİ KISMINA SAHİP OLMUŞLARDIR.BU UYGULAMADAN DOLAYI ALDIKLARI ÜRÜNLERİ PİYASAYA +20 TL İLE +30 TL ARASINDA SATIŞ YAPARAK BİR DİZİ KAZANÇLAR ELDE ETMİŞLERDİR. BUDA KARDEMİRİN ALEYİNE İŞLEYEREK , BAZI KİŞİLERİN HAKSIZ KAZANÇ ELDE ETMELERİNE YOL AÇMIŞTIR.BU UYGULAMALARI ÜRÜN BAZINDA AÇILIMLARI AŞAĞIDA BELİRTİLMİŞTİR.

A) KÜTÜK DEMİR,

KARDEMİRİN HAM MADDE OLARAK ÜRETİMİŞ OLDUĞU KÜTÜK DEMİRİN SATIŞINI YAPACAĞI ZAMAN 1 GÜN ÖNCEDEN YÖNETİMDE BULUNAN VE DİĞER YAKIN FİRMALARI İLE İSTİŞARE YAPMAKTA ALACAKLARI TONAJI SAPTAMAKTA VE ERTESİ GÜN SABAH SAAT 8:00 DE SATIŞI AÇIP 8:05 DE SATIŞI KAPATMAKTADIRLAR.SATIŞ MÜDÜRLÜĞÜNE SORMAK İSTERİM 5 DAKKİKA GİBİ KISA ZAMANDA KAÇ TANE MÜŞTERİ LE GÖRÜŞMEKTEDİRLER.BÖLGEDE BULUNAN HADDECİLERDE YÖNETİMDE BULUNAN ARKADAŞLARIN ÜRETİMDEN %

70 PAY ALMALARINDAN VEDE KISA SÜREDE SATIŞI AÇIP KAPAMA
YAPMALARINDAN DOLAYI BAZI YÖNETİCİ ARKADAŞLARIN
FİRMALARINA FİYAT FARKLARI VEREREK KÜTÜK DEMİR
ALMAKTADIRLAR.BU DA HAKSIZ REKABETE VE HAKSIZ KAZANCA YOL
AÇMAKTADIR.

B) NERVÜRLÜ İNŞAAT DEMİRİ,
KARABÜK TE GEÇMİŞTE İRİLİ UFAKLI YAKLAŞIK 300 CİVARINDA
DEMİR TUCARI ,YANLARINDA ÇALIŞTIRDIKLARI ELEMANLARI VE
NAKLİYECİLERİ VARDI BUŞEKİLDEDE BİR SEKTÖR
OLUŞTURMUŞLARDI. FAKAT KARDEMİRİN İNŞAAT DEMİRİ SATIŞINDA
DA ÜLKEMİZİN HİÇ BİR YERİNDE OLMAYAN SATIŞ ŞEKLİ İLE
ÇALIŞMASINDAN DOLAYI BU SEKTÖR HIZLA KÜÇÜLMÜŞ OLUP
PARMAKLA SAYILIR HALE GELMİŞTİR.ÜLKEMİZİN HER BÖLGESİNDE
FALİYET GÖSTEREN FABRİKALAR İNŞAAT DEMİRİ BAZINDA AŞAĞIDA
BELİRTİLDİĞİ GİBİ SATIŞ YAPMAKTADIRLAR.

- 1) PEŞİN SATIŞ HEMEN TESLİMAT
- 2) ÖN ÖDEMELİ SATIŞ SONRA TESLİMAT
- 3) VADELİ SATIŞ (AYLIK BAZDA +30 TL İLAVE)

KARDEMİR İSE ÜLKEMİZİN HİÇ BİR BÖLGESİNDEKİ FABRİKALARIN
YAPMADIĞI VADELİ VE TONAJ KOTASI KOYARAK SATIŞ
YAPMAKTADIR. BUDA LİSTESİNDE BELİRTMİŞ OLDUĞU ŞEKİLDE 1.000
TON VE ÜZERİ VERİLMEK KAYDIYLA TEMİNAT KARŞILIĞINDA %25İ
PEŞİN %25İ 30 GÜN %25İ 60 GÜN %25İ 90 GÜN OLARAK VADELİ SATIŞ
YAPMAKTADIR. LİSTESİNDE BELİRLEDİĞİ FİYATLARDA DİĞER
FABRİKALARIN PEŞİN SATIŞ FİYATINA DENK GELMEKTEDİR.DEMİR
ÇELİK PİYASASINDA VADELİ SATIŞLARDA AYLIK BAZDA +30 TL VADE
FARKI ALINARAK YAPILDIĞI İÇİN BU SATIŞLARDA KARDEMİR ZARARA
UGRAMAKTADIR.KÜTÜK DEMİR SATIŞINDA OLDUĞU GİBİ İNŞAAT
DEMİRİ SATIŞINDA 1 GÜN ÖNCEDEN İSTİŞARE EDİLEN VE 5-10
DAKİKALIK AÇIP KAPATMA POLİTİKASIYLA KARABÜK TE YAŞAM
MÜCADELESİ VEREN DEMİR TUCARLARIMIZI ZORA SOKMAKTADIR BU
TUCARLAR 50 - 500 TON ARASI DEMİR ALABİLMEK İÇİN BAZI YÖNETİCİ
ARKADAŞLARIN FİRMALARINA FİYAT FARKI ÖDEYEREK ERKEN
MAMÜL ALMAK ZORUNDA BIRAKILARAKMAKTADIR.

C) PROFİL DEMİR ;
KARDEMİR ÜRÜN ÇEŞİTLEMESİNİ ARTIRMİŞ FAKAT YURT İÇİ VE YURT
DIŞI KALIN PROFİLDE BULUNAN EKSİKLERİ İYİ ANALİZ
EDEMEMESİNDEN,VE YANLI ÜRETİM YAPMASINDAN DOLAYI AYLAR
ÖNCESİNDE ÜRETİMİŞ OLDUĞU VE PİYASADA TELEP GÖRMEYEN
PROFİLLER HALEN STOKLARINDA KALMIŞTIR. FAKAT PİYASADA
SATIŞI HIZLA YAPILAN EBATLARDA BAZI ARKADAŞLARIN
DEPOSUNDADIR. PROFİL SATIŞINIDA TONAJLARLA SINIRLAMALI
VADELİ VE PRİM USULÜNCE YAPILMAKTADIR.. 21/10/2008 TARİHİNDE
YAYINLAMIŞ OLDUĞU LİSTEDE BELİRTİĞİ GİBİ 500 TON VE ÜZERİ
ALANLARA %3 1.000 TON VE ÜZERİ ALANLARA % 4 2.000 TON VE
ÜZERİ ALANLARA % 5 PRİM UYGULANACAĞI BELİRTİLMİŞTİ.

YUKARIDA BELİRTİLEN PRİM UYGULAMASINA İLAVETENDE
KARDEMİR SİPARİŞ VEREN TÜM FİRMALARA ŞİRKETİMİZİ ÜRETİCİ
GÖSTERİLMEK KAYDIYLA KARDEMİRDEKİ MEVCUT SİPARİŞLERDE
DAHİL OLMAK ÜZERE İHRACATÇI VEYA TEDARİKÇİ FİRMALARDAN
SADECE BİRİNE +%7 DAHA PRİM VERİLECEKTİR. DENMİŞTİR.

BU SATIŞ POLİTİKASI İLEDE ÜRETİMİ HIZLI GİDEN EBATLAR PRİM
USULÜNCE ALINMAKTA DIŞARIDA DEPOLANMAKTADIR VE
KARDEMİRİN FİYATININ ALTINDA SATIŞ YAPILARAK KARDEMİR
ZARARA UĞRAMAKTADIR.KARDEMİR İN GEÇMİŞTEN BU GÜNE KADAR
HİÇ BİR SATIŞ UYGULAMASINDA ÖNCEDEN SATIŞI YAPILANLAR DAHA
SONRA Kİ PRİM UYGULAMASI KAPSAMA ALINMAMIŞTIR.
FAKAT YUKARIDA BELİRTİLDİĞİ ÜZERE GEÇMİŞ SİPARİŞ PRİM
UYGULAMASINA ALINMIŞ VEDE SADECE BİR FİRMAYA + % 7 PRİM
VERİLMİŞTİR.BU FİRMANIN KİM OLDUĞU VEYA BU TÜR BİR
UYGULAMANIN NEDEN YAPILDIĞININ GENEL KURULUMUZA KAMU
OYUNA BİLDİRİLMESİNİ ARZ EDERİM.

2) RAY ÜRETİMİ,

KARDEMİR RAY ÜRETİMİNDE İSE İSABETLİ KARAR VERMİŞ ÜLKEMİZİN
AÇIĞINI GİDERMİŞTİR.

YUKARIDA GÖRÜLDÜĞÜ ÜZERE KARDEMİRDE GİZLİ BAYİLİK SİSTEMİ
İLE SATIŞ YAPILMAKTA KARDEMİR ZARARA UĞRAMAKTADIR.

KARDEMİRİN BİR HİSSSEDARI VE BİR KARABÜK LÜ OLARAK YUKARIDA
BELİRTİLEN HATALI VE BAZI KESİMİN ÇIKARINA YÖNELİK SATIŞ
POLİTİKALARININ YETKİLİ MERCİLERCE DENETLENMESİNİ VE KAMU
OYUNA BİLGİ VERİLMESİNİ ÖNEMLİ ARZ EDERİM.

KARDEMİRİN ÜLKE EKONOMİSİNDEKİ GERÇEK YERİNİN ALMASI
BÖLGESİNDE BULUNAN SANAYİCİLERE TÜCARLARINA SAHİP ÇIKMASI
EKONOMİK ÇÖKÜNTÜLERE GÖÇ VEREN İL KONUMUNA SEBEBİYET
VERMEMESİ AÇISINDAN YATIRIMLARINI ÇEVRESİNDE BULUNAN
SANAYİCİLERİ DESTEKLEYİCİ ŞEKİLDE YAPMALARINI VEDE
YUKARIDA BELİRTMİŞ OLDUĞUMUZ HATALI YANLIŞ YAPILAN SATIŞ
POLİTİKASININ DERHAL DÜZELTEREK TABANA YAYILAN ŞEFFAF
SATIŞ POLİTİKASI YAPMALARINI ARZ EDER İYİ ÇALIŞMALAR DİLERİM.

30/4/2010
SAYGILARIMLA,
MURAT ORHAN



Selime Sungur
Murat Orhan

Tutanak elb olarak
Divan heyetine sunulan
taleb zabıt etmektedir

Ek-2

1. Görüş sayfasında, Kardemir konsolide mali tablolar yayınladığından finansal tablolar için "konsolide" ibaresi konulmalıdır.
2. SPK'nın belirlediği finansal tabloların formatı gereği gelir tablosunda vergi gelir/gideri'nin "ertelenmiş" ve "yasal" ayrımı yapılmalıdır.
3. UMS 1 paragraf 81 gereği finansal tabloların formatı gereği gelir tablosunun ismi "kapsamlı gelir tablosu" olmalıdır.
4. UMS 1 paragraf 81 gereği özkaynak hareket tablosundaki kalemler için dipnotlara referans verilmesi gerekmektedir.
5. UMS 8 paragraf 8 gereği UFRS'nin Standartlarında ve yorumlarında 2009 yılında yapılan değişikliklere dair bilgi verilmesi gerekmektedir. Ayrıca ilgili değişikliklerin Şirket finansal tabloları üzerinde etkisi açıklanmalıdır.
6. UMS 1 paragraf 54.E'ye göre özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar (Karşıma Çimento) bilançoda ayrı bir kaleme gösterilmesi gerekmektedir. Şirket mali tablolarında finansal yatırımlar içerisinde sınıflanmıştır.
7. SPK bülten ve kurul kararları gereği 2008 yılında özkaynaklara sınıflanan sabit kıymet satış karı "kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" hesabına sınıflanmalıdır.
8. UMS 1 paragraf 138 gereği Not 1'de Şirket'in yasal adresine dair bilgi verilmesi gerekmektedir.
9. Stokların değerlendirme politikası UMS 2'ye aykırı yapılmıştır. Stoklar maliyet veya net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilir. Rapor Not 2'de nakul değer veya net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile ibaresi geçmektedir.
10. SPK bülten ve kurul kararlarına göre hasılat ile ilgili muhasebe politikasında (NOT 2) şirket'e özgü hasılat bilgiler verilmesi gerekmektedir.
11. UMS 1 paragraf 125 gereği önemli muhasebe tahminlerine ve kararlarına ilişkin bilgi verilmesi gerekirken ertelenmiş vergi ve sabit kıymet kullanımı süreleri ile ilgili bilgi verilmemiştir.
12. UMS 39 gereği finansal yatırımlar (not 7) ile ilgili bağlı ortaklıkların finansal araçların hangi sınıfına girdiğine dair bilgi verilmelidir. Muhasebe politikalarında finansal araçların sınıfları hakkında bilgi verildiği halde not 7'te herhangi bir sınıflama yapılmamıştır.
13. Önemli tutardaki "alışan sipariş avansları" (Not 11) hakkında bilgi verilmelidir.
14. UMS 1 paragraf 125 gereği amortisman ve itfa paylarının hangi hesaplarda giderleştirildiğine dair bilgi verilmelidir.
15. SPK bülten ve kurul kararlarına göre verilen kefaletlere ilişkin bilgi verilmelidir.
16. SPK bülten ve kurul kararlarına göre verilen teminatların özkaynaktan oranı belirtilmelidir.

17. UMS 1 paragraf 79A gereği Şirket'in hisse adetine ilişkin bilgi verilmelidir.
18. Kar dağıtımına ilişkin SPK düzenlemesi yanlış verilmiştir. 2009 Yılında kar dağıtım zorunluluğu yoktur.
19. Not 31 "konusu kalmayan karşılıklar" hakkında raporda bilgi verilmelidir. Ayrıca ilgili tutar nakit akım tablosunda raporlanmalıdır.
20. Not 32 "temettü gelirleri" hangi şirketlerden kaynaklandığına dair bilgi verilmemiştir.
21. Not 36'da hisse başına kazanç yanlış hesaplanmıştır. UMS 33 gereği şayet iç kaynaklardan sermaye artırımı yapılırsa "Hisse başına kazanç" tutarı geçmişe doğru düzeltilir.
22. Not 38'te Kredi riski ve faiz riskine dair herhangi bir bilgi verilmemiştir. UFRS 7 gereği ilgili risklere ilişkin bilgi verilmelidir.
23. Not 38'te açıklaması verilen risklere ilişkin "duyarlılık analizi" yapılmamıştır. Ayrıca UFRS 7 gereği Şirketin riskleri nasıl yönettiğine dair bilgi verilmelidir.
24. Not 39'a yok denilmiştir. Muhasebe politikalarında (Not 2) finansal araçlar ile ilgili bilgi verilip Not 39'ta "yok" demek raporu kendi içinde çelişkiye düşürmektedir. Not 38 ve 39 da tamamen yanlış raporlama yapılmıştır.
25. Raporun üst yönetim tarafından ne zaman onaylandığı belirtilmemiştir.
26. Mali tabloların değiştirme yetkisinin kimlerde olduğu yazılmamıştır.

Özellikle Riskler bölümümüz sahnedir.

Erdoğan Hacıoğlu Aykut

Abdullah KÖKSAL

Ali Kemal Mesici

Gökçe Beyazkırhan

Mustafa İSMAİL

Eğilimler

Murat Çeliker

Ali Kemal Mesici

Ali Kemal Mesici

Ali Kemal Mesici