

**ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG A.Ş.**  
**YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU**  
**31.12.2012**

**İÇİNDEKİLER**

|                                                                                                                                                                          |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>İÇİNDEKİLER</b>                                                                                                                                                       | <b>1</b>  |
| <b>A) GENEL BİLGİLER</b>                                                                                                                                                 | <b>2</b>  |
| <b>B) YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR</b>                                                                                         | <b>7</b>  |
| <b>C) ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI</b>                                                                                                                   | <b>7</b>  |
| <b>D) ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER</b>                                                                                                  | <b>7</b>  |
| <b>E) FİNANSAL DURUM</b>                                                                                                                                                 | <b>10</b> |
| <b>F) RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ</b>                                                                                                                   | <b>12</b> |
| <b>G) DİĞER HUSUSLAR</b>                                                                                                                                                 | <b>12</b> |
| <b>H) KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ (2.3) UYARINCA MEVZUATTA VE KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ UYUM RAPORUNA EK OLARAK FAALİYET RAPORLARINDA YER ALMASI ZORUNLU OLAN HUSUSLAR</b> | <b>13</b> |
| <b>EK1- ANA SÖZLEŞME DEĞİŞİKLİKLERİ</b>                                                                                                                                  | <b>16</b> |
| <b>EK2: KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ UYUM RAPORU</b>                                                                                                                        | <b>25</b> |
| <b>EK3 –MALİ TABLOLAR</b>                                                                                                                                                | <b>34</b> |

## A) GENEL BİLGİLER

### i) Raporun Dönemi

01.01.2012 - 31.12.2012

### ii) Şirket Hakkında Bilgi

“Atlantis Yatırım Holding A.Ş.” 19.08.1994 tarihinde, “Atlantis Yatırım Ortaklığı A.Ş.” unvanı ile kurulmuş 12893-8 No ile İstanbul Ticaret Siciline tescil edilmiştir. Şirket yönetim kurulunun 20.12.2011 tarih ve 2011/17 sayılı kararı ile Menkul Kıymet Yatırım Ortaklığı statüsünden çıkarak Yatırım Holding’e dönüşmek üzere çalışmalara başlanmış ve Sermaye Piyasası Kurulu’nun 12.06.2012 tarih ve 6342 sayılı izni ile Şirketin amacı ve faaliyet konusu değiştirilerek, Şirket menkul kıymet yatırım ortaklığı statüsünden çıkarılmıştır. Şirketin statü ve unvan değişikliği 11.07.2012 tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurul Toplantısında ve aynı gün yapılan A Grubu İmtiyazlı Pay Sahipleri Olağanüstü Genel Kurulu Toplantısında kabul edilmiş ve değişiklikler 18.07.2012 tarihinde tescil ve 24.07.2012 tarihinde Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi’nde ilan edilmiştir. Şirketimiz bu tarihten itibaren ticari hayatına Atlantis Yatırım Holding A.Ş. unvanı ile devam etmektedir.

Dönüşüm raporu ve genel kurula katılıp dönüşüme ilişkin esas sözleşme değişikliklerine olumlu oy kullanan ortaklar dışındaki tüm ortakların sahip oldukları payların 1,0292 TL üzerinden satın alınmasına ilişkin süreçle ilgili bilgileri içeren Sermaye Piyasası Kurulu’nca onaylı bilgi formu, genel kurul toplantısından önce 20.06.2012-10.07.2012 tarihler arasında 15 gün boyunca Kamuyu Aydınlatma Platformu’nda ilan edilmiştir.

Bilgi Formu 18 Haziran 2012 tarihli Yeni Gün ve İstanbul gazetelerinde ilan edilmiştir.

11.07.2013 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurul toplantısında söz konusu statü değişikliğine olumsuz oy kullanan ortak olmamış, tüm kararlar oy birliği ile alınmıştır.

13.08.2012 tarihinde şirketimizin imtiyazlı paylarını ellerinde bulunduran Anıl Erk Yılmaz ve Özgür Devrim Yılmaz söz konusu 9.000 adet payın (90-TL nominal değerde) Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş.’ne devrini gerçekleştirmişlerdir.

Atlantis Yatırım Holding A.Ş.’nin 9.000 adet A grubu imtiyazlı paylarının Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş. tarafından satın alınmasına ilişkin olarak, Sermaye Piyasası Kurulu’nun 06.12.2012 tarih ve 2012/47 sayılı toplantısında çağrı yapılmasına karar verilmiştir.

1TL nominal değerli A grubu imtiyazlı Atlantis payı için çağrı fiyatı 225,12-TL, 1TL nominal B grubu imtiyazsız pay için çağrı fiyatı 1,17-TL olarak belirlenmiştir.

Çağrı işlemine ait Bilgi Formu 18 Aralık 2012 tarihinde Hürses ve Sözcü gazetelerinde yayınlanmıştır.

Atlantis Yatırım Holding Anonim Şirketi’nin 9.000 adet A grubu imtiyazlı hissesinin Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş. tarafından satın alınması sonucunda, SPK’nın 21.12.2012 tarihli ve 2761 sayılı izniyle Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş. tarafından İfo Yatırım A.Ş. aracılığıyla 21.12.2012-04.01.2013 tarihleri arasında şirketin diğer ortaklarının sahip oldukları hisse senetlerine yapılan çağrı işlemi gerçekleştirilmiş olup 04.01.2013 tarihi itibarıyla çağrı işlemi tamamlanmıştır. Çağrı süresince çağrıya karşılık veren pay sahibi olmamıştır. Çağrı öncesinde ve sonrasında ortaklık yapımızda ve yönetim yapımızda değişiklik olmamıştır.

Şirketimiz Holding faaliyetlerine hızlı başlamıştır. 31.07.2012 tarihinde hedef sektörleri arasında olan tarım alanında yatırımlarına başlamıştır. İzmir ili Torbalı ilçesinde bulunan ve 24 yıldır faaliyette olan Or-Na Tarım Ürünleri San. Ve Tic. A.Ş.’nin % 100 oranında hisselerini almak sureti ile ilk sektörel yatırımını gerçekleştirmiştir. Or-Na Tarım’ın özellikle kurutulmuş ve yaş meyve- sebzelerin işlenmesi, paketlenmesi ve satışına yönelik ticari faaliyetleri ile sektöründe yeni bir sinerji yaratması hedeflenmiştir.

Şirketimiz bağlı ortaklığı Or-Na Tarım Ürünleri San.Tic.A.Ş.’nde , 27.08.2012 tarihinde yapılan genel kurul ile birlikte 550.000 TL olan ödenmiş sermayesinin 5.000.000 TL yükseltilmesine karar vermişlerdir. Aynı genel kurulda şirketin ana sözleşmesinde yapılan düzenlemeler ile birlikte 6102 sayılı yeni Türk Ticaret Kanunu’na ilişkin uyum çalışmaları da şimdiden tamamlanmıştır.

05.09.2012 tarihinde kurumsallaşma çalışmaları çerçevesinde İno Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş ile bir sermaye ortaklığı yapılmıştır. Bu sözleşme uyarınca Atlantis Yatırım Holding A.Ş, bağlı ortaklığındaki % 15 hissesini 1.380.000-TL bedelle devretmiştir.

Yıl sonu itibariyle Or-Na Tarım'ın toplam satışları 11,4 milyon TL olarak gerçekleşmiştir. Bu cironun önemli kısmı Or-Na Tarım'ı satın almamızdan sonra gerçekleştirilmiş olup, 2013 yılı çalışmalarımız sonucunda çok daha iyi sonuçlar elde etmeyi hedeflemekteyiz.

Or-Na Tarım Ürünleri San.Tic.A.Ş' nin bir taraftan devam eden halka arz çalışmaları da bu dönem içerisinde önemli ilerleme kaydetmiş ve ana sözleşme tadilleri SPK tarafında uygun görülmüştür.

Şirketimiz geleceğe güvenle bakmaktadır. Yatırım politikalarımız gereği son derece ihtiyatlı hareket edilmektedir. Planlamış olduğumuz yatırımlarda özellikle finans odaklı fizibilite çalışmaları büyük önem taşımaktadır. Yatırım yapmak amacıyla şirket belirleme çalışmaları devam etmektedir. Özellikle tarımsal alanda yatırım yapmak amacı ile hareket edilmektedir.

Bu yatırımları gerçekleştirirken özkaynak oranını en üst seviyelerde tutmayı amaçlamaktayız. Bu nedenle, Şirketimizin sermaye yapısını güçlendirmek amacıyla yürüttüğü stratejik ortak bulma çalışmaları devam etmektedir.

Yönetim ve idari kadromuz, finansman konusunda uzmanlaşmış kişilerden oluşmaktadır.

Gelecek dönemde planladığımız çalışmalar, başta ülke ekonomisine katkı sağlamalı ve gerek çalışanlarımız, gerekse tüm pay sahiplerimiz açısından kazanç yaratmalıdır. Bu inançla, hedeflerimiz doğrultusunda büyük bir gayretle ilerleyerek, başarılı projelere imza atacağımıza olan inancımız tamdır.

Atlantis Yatırım Holding A.Ş. genel merkezi Şişli'dedir. Şubesi yoktur.

**Genel Merkez:**

Abdi İpekçi Cad. No:40 K:2 D:8 Nişantaşı, Şişli, İstanbul  
Tel: 0.212.219 80 40 pbx  
Fax: 0.212.219 80 00

**iii) Organizasyon, Sermaye ve Ortaklık Yapısı**

Şirket kayıtlı sermaye sistemindedir. Kayıtlı sermayesi 40.000.000-TL, çıkarılmış sermayesi 6.000.000-TL. olup, 31.12.2012 tarihi itibariyle ortaklık yapısı aşağıdadır.

| Şirket'in Ortaklık Yapısına İlişkin Bilgiler |                      |                  |               |
|----------------------------------------------|----------------------|------------------|---------------|
| Ortağın Adı Soyadı / Ticaret Unvanı          | Sermayedeki Payların |                  |               |
|                                              | Grubu                | Tutarı (TL)      | Oranı (%)     |
| KAYA SİNAİ YATIRIMLAR HOLDİNG A.Ş.           | A                    | 90               | 0,00          |
|                                              | B                    | -                | 0,00          |
| FATMA KARAGÖZLÜ                              | A                    | 10               | 0,00          |
|                                              | B                    | -                | 0,00          |
| HALKA AÇIK KISIM - ŞABAN ERKOÇ               | A                    | -                | 0,00          |
|                                              | B                    | 355.000          | 5,92          |
| HALKA AÇIK KISIM - DİĞER                     | A                    | -                | 0,00          |
|                                              | B                    | 5.644.900        | 94,08         |
|                                              | <b>TOPLAM</b>        | <b>6.000.000</b> | <b>100,00</b> |

Şirketin ortaklık yapısı 13.08.2012 tarihinde değişmiştir. Satın alma öncesi ortaklık yapısı aşağıdadır.

| Şirket'in Ortaklık Yapısına İlişkin Bilgiler |                      |             |           |
|----------------------------------------------|----------------------|-------------|-----------|
| Ortağın Adı Soyadı / Ticaret Unvanı          | Sermayedeki Payların |             |           |
|                                              | Grubu                | Tutarı (TL) | Oranı (%) |
| ANIL ERK YILMAZ                              | A                    | 75          | 0,00      |
|                                              | B                    | 300.126     | 5,01      |
| ÖZGÜR DEVRİM YILMAZ                          | A                    | 15          | 0,00      |
|                                              | B                    | -           | 0,00      |
| FATMA KARAGÖZLÜ                              | A                    | 10          | 0,00      |
|                                              | B                    | -           | 0,00      |
| ULUS MENKUL DEĞERLER A.Ş.                    | A                    | -           | 0,00      |
|                                              | B                    | 480.000     | 8,00      |
| HALKA AÇIK KISIM - DİĞER                     | A                    | -           | 0,00      |
|                                              | B                    | 5.219.774   | 86,99     |
| TOPLAM                                       |                      | 6.000.000   | 100,00    |

#### iv) İmtiyazlı Paylara ve Payların Oy Haklarına İlişkin Açıklamalar

Esas sözleşmemizin pay grupları ve bu gruplara tanınan imtiyaz ve kısıtlamalara ilişkin hükümler “Sermaye ve Hisse Senetleri” başlıklı 7. maddesinde düzenlenmiştir. Buna göre, Şirketimiz hisse senetleri (A) ve (B) grubu olarak ikiye ayrılmaktadır.

Şirket'in 6.000.000.-(Altı Milyon) Türk Liralık çıkarılmış sermayesini temsil eden pay grupları, (A) Grubu nama yazılı 10.000 (On Bin) adet pay karşılığı 100.-(Yüz) Türk Lirası'ndan ve (B) Grubu hamiline yazılı 599.990.000 (Beş Yüz Doksan Dokuz Milyon Dokuz Yüz Doksan Bin) adet pay karşılığı 5.999.900.-(Beş Milyon Dokuz Yüz Doksan Dokuz Bin Dokuz Yüz) Türk Lirası'ndan oluşmaktadır.

(A) Grubu payların Yönetim Kuruluna aday göstermede imtiyazı mevcut olup, (B) grubu payların herhangi bir imtiyazı bulunmamaktadır. Bunun dışında bir imtiyaz tanınmamıştır. Yönetim Kurulu üyelerinin dördü (A) grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından, ikisi (B) grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir. Yapılacak sermaye artırımlarında A grubu pay karşılığında A grubu yeni pay ve B grubu pay karşılığında B grubu yeni pay ihraç edilir. Sermaye artırımında rüçhan haklarının kısıtlanması durumunda (A) Grubu pay ihdas edilemez, sadece (B) Grubu hamiline yazılı paylar ihraç edilir.

#### v) Yönetim Organı, Üst Düzey Yöneticileri ve Personel Sayısı ile İlgili Bilgiler

Şirket yönetim kurulu üyeleri Şirketi temsil ve ilzama yetkilidir. 31.12.2012 tarihi itibarıyla 3 (üç) personel çalışmaktadır.

31.12.2012 tarihi itibarıyla yönetim kurulu aşağıdaki kişilerden oluşmaktadır.

|                 |                                |                    |
|-----------------|--------------------------------|--------------------|
| Adnan Bora ÖNEN | Yönetim Kurulu Başkanı         | İcracı Üye         |
| Şaban ERKOÇ     | Yönetim Kurulu Bşk. Yrd.       | İcracı Üye         |
| Özcan YILMAZ    | Yönetim Kurulu Üyesi           | İcracı Üye         |
| Nil Pınar BUDAK | Yönetim Kurulu Üyesi           | İcracı Olmayan Üye |
| Muharrem GÜRSOY | Yönetim Kurulu Üyesi, Bağımsız | İcracı Olmayan Üye |
| Ergün EMEKTAR   | Yönetim Kurulu Üyesi, Bağımsız | İcracı Olmayan Üye |

|                     |                   |
|---------------------|-------------------|
| Namık Kemal KORKMAZ | Genel Koordinatör |
|---------------------|-------------------|

### **Adnan Bora ÖNEN, Yönetim Kurulu Başkanı**

1969, Mersin doğumludur. Orta öğretimini Saint-Joseph Fransız Lisesi'nde, yüksek öğrenimini İstanbul Üniversitesi Edebiyat Fakültesi'nde tamamlamıştır. 1995-2001 yılları arasında sermaye piyasası aracı kurumlarında üye temsilcisi, yatırım danışmanı ve koordinatör olarak görev almıştır. 2002-2008 yılları arasında başta demir çelik sektörü olmak üzere ticari faaliyetlerde bulunmuş ve kurucusu olduğu şirketlerin finans ve satış pazarlama faaliyetlerini yürütmüştür. 2009 yılından itibaren tekrar sermaye piyasasında yatırımlarını sürdüren Önen, 2012 yılında kurucu ortağı olduğu ve yönetim kurulu başkanlığını yürüttüğü Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş. aracılığıyla iştirak ettiği Atlantis Yatırım Holding A.Ş.'de yönetim kurulu başkanlığı ve Or-Na Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.'de yönetim kurulu başkan yardımcılığı görevlerini yürütmekte ve Karsusan Karadeniz Su Ürünleri Sanayii A.Ş. yönetim kurulu başkan vekili Or-Na Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. temsilcisi olarak görev almaktadır.

### **Şaban ERKOÇ, Yönetim Kurulu Bşk. Yrd.**

1959, Sivas doğumludur. Otomotiv ve inşaat sektöründe girişimci olarak faaliyet göstermektedir. Erkoç, 2012 yılında kurucu ortağı olduğu ve 31.12.2012 tarihi itibarıyla yönetim kurulu başkan yardımcılığını yürüttüğü Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş. aracılığıyla iştirak ettiği Atlantis Yatırım Holding A.Ş.'de yönetim kurulu başkan yardımcılığı ve Or-Na Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.'de yönetim kurulu başkan yardımcılığı görevlerini yürütmüştür. Erkoç, ortaklığından ayrıldığı Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş.'deki ve Atlantis ve Or-Na Tarım'daki görevlerinden 22.02.2013 tarihi itibarıyla ayrılmıştır.

### **Özcan YILMAZ, Yönetim Kurulu Üyesi**

1978, İstanbul doğumludur. Pertevniyal Lisesi mezunudur. 1997 – 2012 yılları arasında optik mağazacılık ve inşaat sektörlerinde girişimci olarak görev almış, 2008-2009 yılları arasında yurt içi ve dışında sendika danışmanlığı yapmıştır. Özcan, 2012 yılında kurucu ortağı olduğu ve yönetim kurulu başkan vekilliğini yürüttüğü Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş. aracılığıyla iştirak ettiği Atlantis Yatırım Holding A.Ş.'de yönetim kurulu başkan yardımcılığı, Or-Na Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.'de yönetim kurulu başkanlığı, MRY Gıda Tarım San. ve Tic. Ltd. Şti.'de şirket müdürü Or-Na Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.'nin temsilcisi ve Karsusan Karadeniz Su Ürünleri Sanayii A.Ş. yönetim kurulu başkanı Atlantis Yatırım Holding A.Ş.'nin temsilcisi olarak görev almaktadır.

### **Nil Pınar BUDAK, Yönetim Kurulu Üyesi**

1984, İstanbul doğumludur. Haliç Üniversitesi, Psikoloji mezunudur. AR-EL Üniversitesi'ne 2009-2011 yıllarında Psikoloji yüksek lisansı yapmıştır. Aile ve Çift Terapisi üzerinde uzman psikolog olarak çalışmaktadır. Atlantis Yatırım Holding A.Ş. yönetim kurulu üyesidir.

### **Muharrem GÜRSOY, Yönetim Kurulu Üyesi, Bağımsız**

1968, İstanbul doğumludur. Beylerbeyi ve Kabataş Erkek Lisesi'nden sonra Boğaziçi Yadyok Dil Okulunda öğrenim görmüş 1993 yılında Boğaziçi Üniversitesi İİBF İktisat Bölümü'nden mezun olmuştur. İstanbul Üniversitesi Sosyal Bilimler Fakültesi'nde Avrupa Birliği Sosyal Politikaları ve Endüstri İlişkileri alanında yüksek lisans yapmıştır. Gürsoy Conta, Gürsoy Ray, Medelek Elektronik, Çatı Merkezi Ltd.Şti.'nde ortak ve yönetici olarak çalışmıştır. Halen serbest çalışmakta olup Alman BEMO Kilit Geçme Sistem firmasının Türkiye'de yurt dışı projeleri için danışmanlığını yapmaktadır. İngilizce, Almanca bilmektedir.

### **Ergün EMEKTAR, Yönetim Kurulu Üyesi, Bağımsız**

1976, İstanbul doğumludur. Mimar Sinan Üniversitesi Sanat Tarihi Bölümünden 2002 yılında mezun olmuştur. ARAG İçecek Dağıtım ve Pazarlama firması ile RPG film belgesel ve prodüksiyon şirketleri ile ticari faaliyette bulunmaktadır. Bekar olup, İngilizce bilmektedir.

## **Yönetim Kurulu'nda Dönem İçinde Yapılan Değişiklikler**

Şirketin dönem başında yönetim kurulunda görev yapan üyeleri Anıl Erk Yılmaz, Fatma Karagözlü, Özgür Devrim Yılmaz, Alpay Altay ve Servet Bilge, Şirketin 23.05.2012 tarihinde yapılan olağan genel kurul toplantısında yönetim kurulu üyeliklerine tekrar seçilmiştir.

12.06.2012 tarihinde Servet Bilge istifa etmiş ve istifası yönetim kurulu tarafından kabul edilmiştir. 11.07.2012 tarihli olağanüstü genel kurul toplantısında kabul edilen ana sözleşme değişikliği ile birlikte yönetim kurulu üye sayısı 6 olarak saptanmıştır. Buna istinaden yapılan seçimde Muharrem Gürsoy ve Ergün Emektar bağımsız yönetim kurulu üyeleri olarak seçilmiştir.

25.07.2012 tarihinde yapılan yönetim kurulu toplantısı ile Alpay Altay'ın istifası kabul edilmiş ve yerine Özcan Yılmaz seçilmiştir. Aynı toplantıda alınan kararla Özcan Yılmaz Murahhas Aza olarak atanmıştır.

26.09.2012 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurul toplantısında Özcan Yılmaz'ın üyeliği onaylanmış ve Özgür Devrim Yılmaz, Anıl Erk Yılmaz ve Fatma Karagözlü'nün istifasıyla boşalan üyeliklere sırasıyla Adnan Bora Önen, Şaban Erkoç ve Nil Pınar Budak genel kurul tarafından yönetim kurulu üyesi olarak seçilmişlerdir.

### **Rapor tarihi itibarıyla;**

22.02.2013 tarihinde Şaban Erkoç görevinden istifa ederek ayrılmış, yerine 05.03.2013 tarihinde Peyami Orhan atanmıştır.

Mevcut yönetim kurulu 2014 yılı olağan genel kuruluna kadar görev yapacaktır.

## **vi) Yönetim Organı Üyelerinin Şirketle Kendisi veya Başkası Adına Yaptığı İşlemler ile Rekabet Yasağı Kapsamındaki Faaliyetleri Hakkında Bilgiler**

Yönetim kurulu üyelerimizin hiçbirisi Şirketimizle kendisi veya başkası adına işlem yapmamıştır.

31.12.2012 tarihi itibarıyla, Şirketimiz Yönetim Kurulu üyelerinden Adnan Bora Önen, Şaban Erkoç ve Özcan Yılmaz aynı zamanda ana ortaklığımız Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş. ve bağlı ortaklığımız Or-Na Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.'de yönetim kurulu üyesidir. Özcan Yılmaz aynı zamanda Or-Na Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.'nin bağlı ortaklığı MRY Gıda Tarım San. ve Tic. Ltd. Şti.'nde müdürdür.

Nil Pınar Budak, psikolog olarak çalışmaktadır.

Bağımsız üye Muharrem Gürsoy, Alman BEMO Kilit Geçme Sistemleri Türkiye Temsilcisidir.

Bağımsız üye Ergün Emektar serbest çalışmaktadır.

### **Rapor tarihi itibarıyla;**

Adnan Bora Önen, Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş.'nde yönetim kurulu başkanı, Or-Na Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nde yönetim kurulu başkan yardımcısı, Karsusan Karadeniz Su Ürünleri Sanayii A.Ş.'nde ise tüzel kişi yönetim kurulu üyesi (Or-Na Tarım) temsilcisi olarak,

Özcan Yılmaz, Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş.'nde yönetim kurulu başkan vekili, Or-Na Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nde yönetim kurulu başkanı, Karsusan Karadeniz Su Ürünleri Sanayii A.Ş.'nde ise tüzel kişi yönetim kurulu üyesi (Atlantis) temsilcisi ve MRY Gıda Tarım San. ve Tic. Ltd. Şti.'nde tüzel kişi müdür (Or-Na Tarım) temsilcisi olarak,

Peyami Orhan (Şaban Erkoç 22.02.2013 tarihinde istifa etmiş ve yerine 05.03.2013 tarihinde Peyami Orhan atanmıştır.), Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş.'nde yönetim kurulu üyesi, Or-Na Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nde yönetim kurulu üyesi, Karsusan Karadeniz Su Ürünleri Sanayii A.Ş.'nde de yönetim kurulu üyesi olarak

görev almaktadır.

Nil Pınar Budak, psikolog olarak çalışmaktadır.

Bağımsız üye Muharrem Gürsoy, Alman BEMO Kilit Geçme Sistemleri Türkiye Temsilcisidir.

Bağımsız üye Ergün Emektar serbest çalışmaktadır.

## **B) YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR**

### **i) Sağlanan Huzur Hakkı, Ücret, Prim, İkramiye, Kar Payı Gibi Mali Menfaatlerin Toplam Tutarı**

84.329,47-TL.

### **ii) Verilen Ödenekler, Yolculuk, Konaklama ve Temsil Giderleri İle Ayni ve Nakdi İmkanlar, Sigortalar ve Benzeri Teminatların Toplam Tutarlarına İlişkin Bilgiler**

47.088,44-TL.

## **C) ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI**

Şirketin araştırma ve geliştirme çalışmaları yoktur.

## **D) ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER**

### **i) Şirketin İlgili Hesap Döneminde Yapmış Olduğu Yatırımlara İlişkin Bilgiler**

Şirketimiz “menkul kıymet yatırım ortaklığı” statüsünden çıkıp “yatırım holding” statüsünü elde eder etmez yatırım çalışmalarına başlamış ve 31.07.2012 tarihinde hedef sektörleri arasında olan tarım alanında yatırımlarına başlamıştır.

İzmir ili Torbalı ilçesinde bulunan ve 25 yıldır faaliyette olan Or-Na Tarım Ürünleri San. Ve Tic.A.Ş.’nin % 100 oranında hisselerini almak sureti ile ilk sektörel yatırımını gerçekleştirmiştir. Or-Na Tarım’ın özellikle kurutulmuş ve yaş meyve-sebzelerin işlenmesi, paketlenmesi ve satışına yönelik ticari faaliyetleri ile sektöründe yeni bir sinerji yaratması hedeflenmiştir.

Şirketimiz bağlı ortaklığı Or-Na Tarım Ürünleri San.Tic.A.Ş.’nde, 27.08.2012 tarihinde yapılan genel kurul ile birlikte 550.000-TL olan ödenmiş sermayesinin 5.000.000-TL yükseltmiştir. Aynı genel kurulda şirketin ana sözleşmesinde yapılan düzenlemeler ile birlikte 6102 sayılı yeni Türk Ticaret Kanunu’na ilişkin uyum çalışmaları da şimdiden tamamlanmıştır.

05.09.2012 tarihinde kurumsallaşma çalışmaları çerçevesinde Info Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. ile bir sermaye ortaklığı yapılmıştır. Bu sözleşme uyarınca Atlantis Yatırım Holding A.Ş, Or-Na Tarım’daki paylarının % 15’ini 1.380.000-TL bedelle devretmiş ve % 85 oranında payı kalmıştır.

Yıl sonu itibariyle toplam satışlar 11,4 milyon TL olarak gerçekleşmiştir. Bu cironun önemli kısmı Or-Na Tarım’ı satın almamızdan sonra gerçekleştirilmiş olup, 2013 yılı çalışmalarımız sonucunda çok daha iyi sonuçlar elde etmeyi hedeflemekteyiz.

Or-Na Tarım Ürünleri San.Tic. A.Ş.’nin yeniden yapılandırma ve pazarlama çalışmalarının yanı sıra halka arz çalışmalarını da dönem içerisinde başlattık ve kamuoyuna duyurduk. Halka arz sonrası güçlenen sermaye yapısı ile karlılığını ve büyümesini artırmaya devam edecektir.

### **ii) İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim Faaliyetleri Hakkında Bilgiler ve Yönetim Kurulu Görüşü**

Şirketimiz menkul kıymet yatırım ortaklığı olarak faaliyet gösterdiği dönemde organizasyonunu buna göre yapmıştır. Başta Sermaye Piyasası Kurulu olmak üzere, tüm faaliyetleri ve menkul kıymet işlemleri İMKB, Takasbank ve MKK tarafından kayıt altında tutulmaktaydı. Yapılandırılmış, düzenli raporlama standartları nedeniyle de kontrol ve denetleme fonksiyonları etkinlikle sağlanmaktaydı. Statü değişikliği ile birlikte yeni bir denetleme ve kontrol sistemi kurma gereği ortaya çıkmıştır. Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu ve mevzuatı çerçevesinde iç kontrol sistemi kurulacaktır. Mevcut büyüklüğümüz dikkate alındığında tüm işlemler yönetim kurulunun kontrolünde gerçekleştirilmektedir. Yönetim kurulu tüm gelişmeleri ve faaliyetleri yakından izlemektedir. Mevcut durumda tabi olduğumuz mevzuat gereği bağımsız dış denetim yaptırılmaktadır.

Şirketimizin yönetim kuruluna aday göstermede imtiyazı bulunan (A) grubu payların % 90'ına sahip olan hakim ortağımız Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş., TTK'nun 195. Maddesi uyarınca, tabi olduğumuz şirketler topluluğunun "hakim şirketi"dir. Şirketimiz, Atlantis Yatırım Holding A.Ş. aynı zamanda iştiraklere sahiptir. Bu nedenlerle Şirketimiz Türk Ticaret Kanunu'nun şirketler topluluğu hükümlerine de tabidir.

23.01.2013 tarihli ve 28537 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan 2012/4213 sayılı Bağımsız Denetime Tabi Olacak Şirketlerin Belirlenmesine İlişkin Bakanlar Kurulu Kararına göre hakim şirketimiz Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş. bağımsız denetime tabi değildir. Şirketimiz, Atlantis Yatırım Holding A.Ş. halka açık şirket olması ve payları İMKB'de işlem görmesi nedeniyle bağımsız denetime tabidir. Bağlı ortaklığımız Or-Na Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. ile onun bağlı ortaklığı MRY Gıda Tarım Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti. de bağımsız denetime tabi değildir. Ancak, halka arz çalışmalarını başlatan bağlı ortaklığımız Or-Na Tarım halka arz edildikten sonra bağımsız denetime tabi olacaktır.

Mevcut yapıda ana şirketimizin ortakları tüm bağlı şirketlerimizin yönetim kurulunda yer almakta ve icrasında aktif rol almaktadırlar. Denetimden Sorumlu Komite çalışmaları ve bağımsız denetim bulguları mevcut yapımızda etkin bir denetim sağlanması için yeterlidir. Türk Ticaret Kanunu'nda iç denetime yönelik getirilen düzenlemelere uyum sağlamak üzere Riskin Erken Saptanması ve Yönetimi Komitesi kurulmuştur. Kısa sürede büyüme gösteren Şirketimizin grup şirketlerini de bütüncül bir yaklaşımla içine alan bir denetim sistemi kurma ihtiyacı belirlemektedir. Bu nedenle, mevcut yapımızı dikkate alarak iç kontrol ve denetim sistemi oluşturma çalışmalarımız başlatılmıştır.

### iii) Doğrudan veya Dolaylı İştirakler Hakkında Bilgi

#### a- Doğrudan Sahip Olduğumuz İştirakler

##### Konsolidasyona dahil edilen finansal duran varlıklar

| Finansal DuranVarlığın Ticaret Unvanı     | Ödenmiş Sermayesi (TL) | Sermayedeki Pay Tutarı (TL) | Sermayedeki Pay Oranı (%) |
|-------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| OR-NA TARIM ÜRÜNLERİ SAN. VE TİC. A.Ş.    | 5.000.000,00           | 4.250.000,00                | 85,00                     |
| MRY GIDA TARIM SANAYİ VE TİCARET LTD.ŞTİ. | 800.000,00             | 680.000,00                  | 85,00                     |

##### Konsolidasyona dahil edilmeyen finansal duran varlıklar

| Finansal DuranVarlığın Ticaret Unvanı       | Ödenmiş Sermayesi (TL) | Sermayedeki Pay Tutarı (TL) | Sermayedeki Pay Oranı (%) |
|---------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| KARSUSAN KARADENİZ SU ÜRÜNLERİ SANAYİİ A.Ş. | 4.900.000,00           | 304.410,00                  | 6,21                      |

Karsusan Karadeniz Su Ürünleri Sanayi A.Ş.'ye ait paylar şirketimiz 25.02.2013 ile 01.03.2013 tarihleri arasında iktisap edilmiştir. Yönetim kontrolünü sağlayamadığımız için konsolidasyona tabi olmayacaktır.

#### b- Dolaylı Yoldan Sahip Olduğumuz İştirakler

| Finansal DuranVarlığın Ticaret Unvanı       | Ödenmiş Sermayesi (TL) | Sermayedeki Pay Tutarı (TL) | Sermayedeki Pay Oranı (%) |
|---------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| KARSUSAN KARADENİZ SU ÜRÜNLERİ SANAYİİ A.Ş. | 4.900.000,00           | 245.000,00                  | 5,00                      |

Bağlı ortaklığımız Or-Na Tarım Ürünleri Sanayii ve Ticaret A.Ş. 25.02.2013 tarihinde Karsusan Karadeniz Su Ürünleri Sanayi A.Ş.'ye ait payları iktisap etmiştir.

**iv) Şirketin İktisap Ettiği Kendi Payları**

Yoktur.

**v) Şirket Aleyhine Açılan ve Şirketin Mali Durumunu ve Faaliyetlerini Etkileyebilecek Nitelikte Davalar ve Olası Sonuçları Hakkında Bilgiler**

Yoktur.

**vi) Mevzuat Hükümlerine Aykırı Uygulamalar Nedeniyle Şirket veya Yönetim Organı Üyeleri Hakkında Uygulanan İdari veya Adli Yaptırımlara İlişkin Açıklamalar**

Yoktur.

**vii) Geçmiş Dönemlerde Belirlenen Hedeflere Ulaşıp Ulaşamadığı, Genel Kurul Kararlarının Yerine Getirilip Getirilmediği, Hedeflere Ulaşlamamışsa veya Kararlar Yerine Getirilmemişse Gerekçelere İlişkin Bilgiler ve Değerlendirmeler**

2011 yılı olağan genel kurulu 23.05.2012 tarihinde yapılmış ve geleceğe yönelik bir karar alınmamıştır. Statü ve ana sözleşme değişikliği süreci devam ettiği için bu konular daha sonra yapılacak olağanüstü genel kurul toplantısına bırakılmıştır.

2012 yılında belirlenen ilk hedef statü değişikliğinin gerçekleştirilmesi olarak saptandı ve bu süreç başarıyla tamamlandı. Hemen arkasından iştirak edinim süreci başlatıldı. Bu konuda raporun A, (ii) ve D, (i) bölümlerinde ayrıntılı bilgi verilmiştir. Bu iki önemli hedef gerçekleştirilmiş ve Yönetim Kurulumuz tarafından 2012 yılı başarılı bir yıl olarak değerlendirilmiştir.

**viii) Yıl İçerisinde Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı Yapılmışsa, Toplantının Tarihi, Toplantıda Alınan Kararlar ve Buna İlişkin Yapılan İşlemler de Dahil Olmak Üzere Olağanüstü Genel Kurula İlişkin Bilgiler**

11.07.2012 tarihinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmış ve faaliyet konusu değişikliğinin gerekçesi ve yatırım yapılması planlanan alanlar hakkında pay sahiplerine bilgi verilmiş, statü ve unvan değişikliği ve kayıtlı sermaye tavanının 40 milyon TL'sine yükseltilmesine ve bunlara bağlı olarak şirket ana sözleşmemizin 1 ila 29. maddelerin değiştirilmesine, 30 ila 39. maddeler ile geçici 1,2,3 ve 4 No'lu maddelerin ana sözleşmeden çıkarılmasına karar verilmiştir. Genel kurul toplantısının ardından, aynı gündem maddesi ile A Grubu İmtiyazlı Pay Sahipleri Genel Kurulu yapılmış ve tüm maddeler oy birliği ile onaylanmıştır.

Ana sözleşmemizin tadil edilen ve kabul edilen yeni şekli Ek1'de yer almaktadır.

2012 yılı içinde genel kurul bir kez daha 26.09.2012 tarihinde olağanüstü toplanmıştır. Olağanüstü genel kurul toplantısında Özcan Yılmaz'ın üyeliği onaylanmış ve Özgür Devrim Yılmaz, Anıl Erk Yılmaz ve Fatma Karagözlü'nün istifasıyla boşalan üyeliklere sırasıyla Adnan Bora Önen, Şaban Erkoç ve Nil Pınar Budak genel kurul tarafından yönetim kurulu üyesi olarak seçilmişlerdir. Sedat Bilze'nin istifasıyla boşalan denetim kurulu üyeliğine ise Hikmet Fatih Müftüoğlu ve Yusuf Altunay seçilmiştir. Toplantıda seçilen yönetim ve denetim kurulu üyelerinin ücretleri belirlenmiştir.

**ix) Şirketin Yıl İçinde Yapmış Olduğu Bağış ve Yardımlar ile Sosyal Sorumluluk Projeleri Çerçevesinde Yapılan Harcamalara İlişkin Bilgiler**

Yoktur.

**x) Şirketler Topluluğuna Bağlı Bir Şirketse; Hâkim Şirketle, Hâkim Şirkete Bağlı Bir Şirketle, Hâkim Şirketin Yönlendirmesiyle Onun ya da Ona Bağlı Bir Şirketin Yararına Yaptığı Hukuki İşlemler ve Geçmiş Faaliyet Yılında Hâkim Şirketin ya da Ona Bağlı Bir Şirketin Yararına Alınan veya Alınmasından Kaçınılan Tüm Diğer Önlemler**

Şirketimiz, Atlantis Yatırım Holding A.Ş. şirketler topluluğuna bağlı bir şirkettir ve ana ortağı Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş. hakim şirkettir.

Hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlemler ve geçmiş faaliyet yılında hâkim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan önlem yoktur.

**xi) Şirketler Topluluğuna Bağlı Bir Şirketse; (x) Bendinde Bahsedilen Hukuki İşlemin Yapıldığı veya Önlemin Alındığı veyahut Alınmasından Kaçınıldığı Anda Kendilerince Bilinen Hal ve Şartlara Göre, Her Bir Hukuki İşleminde Uygun Bir Karşı Edim Sağlanıp Sağlanmadığı ve Alınan veya Alınmasından Kaçınılan Önlemin Şirketi Zarara Uğratıp Uğratmadığı, Şirket Zarara Uğramışsa Bunun Denkleştirilip Denkleştirilmediği**

Yoktur.

## **E) FİNANSAL DURUM**

**i) Finansal Duruma ve Faaliyet Sonuçlarına İlişkin Yönetim Organının Analizi ve Değerlendirmesi, Planlanan Faaliyetlerin Gerçekleşme Derecesi, Belirlenen Stratejik Hedefler Karşısında Şirketin Durumu**

Şirketimiz sermayesini korumaktadır. Dönem sonu itibariyle finansal borcu yoktur. Dönem içinde gerçekleştirdiği Or-Na Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. satın alımını öz kaynakları ile gerçekleştirmiştir.

Şirketimiz temel stratejisini karlı olabileceğini değerlendirdiği şirketlerin satın alınması ve izleyen dönemlerde ya halka arz ederek ya da bir başka sermaye grubuna devrederek elden çıkarılması olarak belirlemiştir. Şirket satın almaları için gerekli fonu da Şirketin öz kaynaklarıyla veya elden çıkardığı şirketlerin satım bedelleriyle sağlamayı planlamaktadır.

Şirketimiz iştirak alımı için çalışmalarını devam ettirmektedir. İştirak satın alımlarını öz kaynakları ile gerçekleştirmeyi planlamaktadır. Bu nedenle uluslararası fonlarla sermaye iştirak sözleşmesi yapmak üzere görüşmeler yapmış ve Universe Capital Partners LLC ile 09.11.2012 tarihinde bir ön protokol imzalamış ancak görüşmeler 08.01.2013 tarihi itibariyle sonlandırılmıştır. 08.0.2013 tarihinde ise Atlas Alpha Yield Fund Limited ile “Hisse İştirak Sözleşmesi” imzalamış ve buna istinaden yönetim kurulumuz 11.02.2013 tarihinde çıkarılmış sermayesini, mevcut ortakların yeni pay alma haklarını kısıtlayarak 6 milyon TL’nden 8 milyon TL’na artırmak üzere Sermaye Piyasası Kurulu’na başvurmuştur. Süreç devam etmektedir.

İştirak alımları da devam etmiştir. 2012 yılında gerçekleştirdiği Or-Na Tarım satın alımına ek olarak, 25.02.2013-01.03.2013 tarihleri arasında Karsusan Karadeniz Su Ürünleri Sanayii A.Ş.’nin %6,21 payına denk gelen 604.410-adet payı borsadan almıştır. Bağlı ortaklığımız Or-Na Tarım da 25.02.2013 tarihinde % 5 paya denk gelen 245.000-adet pay satın almıştır. Böylece Karsusan’ın % 11,21 hisse tarafımızdan iktisap edilmiş ve şirketin 29.03.2013 tarihinde yapılan 2012 yılı olağan genel kurulunda Şirketimiz Atlantis Yatırım Holding A.Ş. ve bağlı ortaklığımız Or-Na Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. tüzel kişi, şirketimiz yönetim kurulu üyesi Peyami Orhan da gerçek kişi yönetim kurulu üyesi olarak seçilmiş ve böylece Karsusan’ın 7 yönetim kurulu üyeliğinden 3’ü grubumuz tarafından temsil olunmuştur.

Şirketimiz büyümesini sağlam ve ihtiyatlı adımlar atarak gerçekleştirmeyi hedeflemektedir.

**ii) Geçmiş Yıllarla Karşılaştırmalı Olarak Şirketin Yıl İçindeki Satışları, Verimliliği, Gelir Oluşturma Kapasitesi, Kârlılığı ve Borç/Öz Kaynak Oranı İle Şirket Faaliyetlerinin Sonuçları Hakkında Fikir Verecek Diğer Hususlara İlişkin Bilgiler ve İleriye Dönük Beklentiler**

Şirketimiz Menkul Kıymet Yatırım Ortaklığı statüsünden çıkarak Yatırım Holding’e dönüşme işlemleri 18.07.2012 tarihinde tescil ve 24.07.2012 tarihinde Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi’nde ilan edilerek tamamlanmıştır. Bu tarihe kadar menkul kıymet portföy işletmeciliği yapan Şirketimiz bu tarihten sonra holding faaliyetlerini yürütmeye başlamıştır.

Yatırım holding kuruluşu olarak üretilen finansal büyüklükleri yatırım ortaklığı olarak faaliyet gösterilen dönem büyüklükleri ile kıyaslamak anlamlı sonuç vermeyeceği için hem 2012 yılı sonuçlarını kendi içinde hem de geçmiş yıllarla kıyaslayarak sağlıklı değerlendirmeler yapmak mümkün olmayacaktır.

### **iii) Şirketin Sermayesinin Karşılıksız Kalıp Kalmadığına veya Borca Batık Olup Olmadığına İlişkin Tespit ve Yönetim Organı Değerlendirmeleri**

Şirketin sermayesi karşılıksız kalmamıştır. 31.12.2012 tarihi itibarıyla özkaynakları VUK'a göre düzenlenen finansal tablolarında 5,9 milyon TL, UFRS/UMS'ye göre düzenlenen konsolide finansal tablolarında 7,4 milyon TL'dir.

Bu itibarla Şirketimiz borca batık değildir ve sermayesi karşılıksız kalmamıştır.

### **iv) Varsa Şirketin Finansal Yapısını İyileştirmek İçin Alınması Düşünülen Önlemler**

Mevcut durumda Şirketin finansal yapısını iyileştirme ihtiyacı yoktur. Ancak öz varlıklarımızı güçlendirmek suretiyle büyüme hedeflerimiz doğrultusunda yürütmekte olduğumuz çalışmalarımız devam edecektir.

### **v) Kâr Payı Dağıtım Politikasına İlişkin Bilgiler ve Kâr Dağıtımı Yapılmayacaksa Gerekçesi ile Dağıtılmayan Kârın Nasıl Kullanılacağına İlişkin Öneri**

Şirketin kar payı dağıtım politikası aşağıdadır. Ana sözleşmemizin "Kar Dağıtımı" başlıklı 23. maddesi 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na uyum sağlamak amacıyla tadil edilecektir. Tadil metni gerekli izinler alındıktan sonra genel kurul tarafından onaylanacaktır. Bu değişikliğe uygun olarak kar dağıtım politikası değiştirilecektir.

Mevcut kar payı dağıtım politikamız aşağıdaki gibidir.

#### **Kar Dağıtım Politikası**

Şirket'in karı Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve genel kabul gören muhasebe ilkelerine göre tespit edilir. Şirket net karı, Şirketin umumi masrafları ile muhtelif amortisman gibi, Şirketçe ödenmesi ve ayrılması zaruri olan meblağlar ile Şirket tüzel kişiliği tarafından ödenmesi zorunlu olan vergiler, hesap senesi sonunda tespit olunan gelirlerden düşüldükten sonra geriye kalan ve sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak hazırlanan yıllık bilançoda gözüken meblağdır. Bu tutardan varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesi sonucu ulaşılan tutar sırası ile aşağıdaki gibi dağıtılır:

Tespit olunan net karın,

a) TTK'nın 466. maddesi uyarınca ödenmiş sermayenin 1/5'ini buluncaya kadar % 5 kanuni yedek akçe ayrılır.

b) Kalandan, varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden pay sahiplerine, Sermaye Piyasası Kurulu'na tespit edilen oranda birinci temettü verilmesine yetecek miktar ayrılır. Birinci temettünün nakden ve/veya pay biçiminde dağıtılması yönünde karar alınabilir.

c) Genel Kurul kararı ile kalan kardan en fazla % 10'unu Yönetim Kurulu başkan ve üyelerine, en fazla % 10'unu da şirket müdür, memur ve müstahdemlerine nakden ve/veya pay biçiminde dağıtılabılır.

d) Arta kalan kısım, Şirket Yönetim Kurulunun teklifi üzerine Genel Kurul kararı ile kısmen veya tamamen dağıtılabılır veya olağanüstü yedek akçe olarak ayrılabilir yahut gelecek yıllara devredilebilir. Türk Ticaret Kanunu 466'ncı maddesinin 2. fıkrasının 3 no'lu bendi hükmü saklıdır.

Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri uyarınca ayrılması zorunlu tutulan yedek akçeler ile esas sözleşmede pay sahipleri için belirlenen oranda birinci temettü ayrılmadıkça, başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve yönetim kurulu üyeleri ile memur ve müstahdem ve işçilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemez.

Paylara ilişkin temettü, kısıtlı ve esası uygulanmaksızın, hesap dönemi sonu itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın dağıtılır.

Şirket yönetim kurulu 2012 yılı karı ile ilgili olarak henüz bir karar almamıştır.

## **F) RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ**

### **i) Varsa Şirketin Öngörülen Risklere Karşı Uygulayacağı Risk Yönetimi Politikasına İlişkin Bilgiler**

Şirketin bir risk yönetim politikası yoktur. 2013 yılında risk yönetimi politikasının oluşturulması, risk yönetimi faaliyetlerinin sistematik hale getirilmesi için çalışmalar başlatılacaktır.

Şirketimiz tüm ekonomik birimler gibi finansal, operasyonel, stratejik ve yasal risklere maruz kalmaktadır.

Şirket yönetim kurulu üyeleri bağlı ortaklıklarda da yönetim kurulunda yer almakta ve tüm iş akışlarını kontrol etmektedirler.

Yönetim Kurulu, risk yönetimine ilişkin faaliyetleri esas itibariyle denetimden sorumlu komite vasıtasıyla gözetir.

Denetimden sorumlu komite söz konusu fonksiyonu yerine getirirken, bağımsız denetim ve yeminli mali müşavirlik kapsamında tasdik işlemlerini gerçekleştiren kuruluşların bulgularından faydalanır.

Operasyona yönelik riskler bağlı ortaklıklarımız bünyesinde oluşturduğumuz birimler tarafından kontrol ve takip edilmektedir.

Ancak Şirketin büyümesi devam ettiği ve yeni iştirakler edindiği için etkin bir iç denetim mekanizması kurulması ihtiyacı doğmaktadır.

### **ii) Oluşturulmuşsa Riskin Erken Saptanması ve Yönetimi Komitesinin Çalışmalarına ve Raporlarına İlişkin Bilgiler**

Şirket pay senetleri borsada işlem gördüğü için TTK'nun 378. maddesi uyarınca Riskin Erken Saptanması Komitesi, 27.03.2013 tarih ve 2013/14 sayılı karar ile oluşturulmuş ve "Riskin Erken Saptanması Komitesi Görev ve Çalışma Esasları" kabul edilmiştir.

### **iii) Satışlar, Verimlilik, Gelir Yaratma Kapasitesi, Kârlılık, Borç/Öz Kaynak Oranı ve Benzeri Konularda İleriye Dönük Riskler**

Şirketimiz bir holding kuruluşu olduğu için satış etkinliği yoktur. Temel önceliğimiz iştirak ettiğimiz şirketlerin karlılığını ve verimliliklerini artırmak, halka açık olmayan iştiraklerimizi halka açık hale dönüştürmek ve piyasa değerlerini yükseltmektir.

## **G) DİĞER HUSUSLAR**

### **i) Faaliyet Döneminin Sona Ermesinden Sonra Şirkette Meydana Gelen ve Ortakların, Alacaklıların ve Diğer İlgili Kişi ve Kuruluşların Haklarını Etkileyebilecek Nitelikteki Özel Önem Taşıyan Olaylara İlişkin Açıklamalar**

Şirket ortaklarımızdan Şaban Erkoç sahibi olduğu 50.000-TL nominal A Grubu ve 50.000-TL nominal B Grubu hisse senedini Özcan Yılmaz'a satmış ve pay devirleri şirket pay defterine kaydedilmiştir.

Yönetim Kurulu Üyesi Şaban Erkoç 22.02.2013 tarihinde istifa etmiş ve istifası yönetim kurulu tarafından kabul edilmiştir.

Fakat bu gelişmeler alacaklıların ve diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyebilecek nitelikteki özel önem taşıyan olaylar değildir.

**H) KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ (2.3) UYARINCA MEVZUATTA VE KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ UYUM RAPORUNA EK OLARAK FAALİYET RAPORLARINDA YER ALMASI ZORUNLU OLAN HUSUSLAR**

**a) Yönetim kurulu üyeleri ve yöneticilerin şirket dışında yürüttükleri görevler ve yönetim kurulu üyelerinin bağımsızlığına ilişkin beyanları,**

Yönetim kurulu üyelerimizin hiçbiri Şirketimizle kendisi veya başkası adına işlem yapmamıştır.

31.12.2012 tarihi itibarıyla, Şirketimiz Yönetim Kurulu üyelerinden Adnan Bora Önen, Şaban Erkoç ve Özcan Yılmaz aynı zamanda ana ortaklığımız Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş. ve bağlı ortaklığımız Or-Na Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.'de yönetim kurulu üyesidir. Özcan Yılmaz aynı zamanda Or-Na Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.'nin bağlı ortaklığı MRY Gıda Tarım San. ve Tic. Ltd. Şti.'nde müdürdür.

Nil Pınar Budak, psikolog olarak çalışmaktadır.

Bağımsız üye Muharrem Gürsoy, Alman BEMO Kilit Geçme Sistemleri Türkiye Temsilcisidir.

Bağımsız üye Ergün Emektar serbest çalışmaktadır.

**Rapor tarihi itibarıyla;**

Adnan Bora Önen, Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş.'nde yönetim kurulu başkanı, Or-Na Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nde yönetim kurulu başkan yardımcısı, Karsusan Karadeniz Su Ürünleri Sanayii A.Ş.'nde ise tüzel kişi yönetim kurulu üyesi (Or-Na Tarım) temsilcisi olarak,

Özcan Yılmaz, Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş.'nde yönetim kurulu başkan vekili, Or-Na Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nde yönetim kurulu başkanı, Karsusan Karadeniz Su Ürünleri Sanayii A.Ş.'nde ise tüzel kişi yönetim kurulu üyesi (Atlantis) temsilcisi ve MRY Gıda Tarım San. ve Tic. Ltd. Şti.'nde tüzel kişi müdür (Or-Na Tarım) temsilcisi olarak,

Peyami Orhan (Şaban Erkoç 22.02.2013 tarihinde istifa etmiş ve yerine 05.03.2013 tarihinde Peyami Orhan atanmıştır.), Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş.'nde yönetim kurulu üyesi, Or-Na Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nde yönetim kurulu üyesi, Karsusan Karadeniz Su Ürünleri Sanayii A.Ş.'nde de yönetim kurulu üyesi olarak

görev almaktadır.

Nil Pınar Budak, psikolog olarak çalışmaktadır.

Bağımsız üye Muharrem Gürsoy, Alman BEMO Kilit Geçme Sistemleri Türkiye Temsilcisidir.

Bağımsız üye Ergün Emektar serbest çalışmaktadır.

**Muharrem GÜRSOY, Yönetim Kurulu Üyesi, Bağımsız**

**Bağımsızlık Beyanı**

*Atlantis Yatırım Ortaklığı A.Ş. Yönetim Kurulu'na;*

*Şirketinizin 11 Temmuz 2012 tarihinde yapılacak olan Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı'nda Yönetim Kurulu Üyeliğine "Bağımsız Üye" sıfatı ile aday gösterilmem nedeniyle, bu kapsamda Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkeleri gereği;*

*Atlantis Yatırım Ortaklığı A.Ş. ile kendim, eşim ve üçüncü dereceye kadar kan ve sıhrî hısımlarım arasında son beş yıl içerisinde istihdam, sermaye veya ticaret anlamında doğrudan ve dolaylı bir menfaat ilişkisi kurulmadığını,*

*Herhangi bir sermaye grubunu temsil etmediğimi,*

*Başta Atlantis Yatırım Ortaklığı A.Ş. 'nin denetimini ve danışmanlığını yapan şirketler olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde Atlantis Yatırım Ortaklığı A.Ş. 'nin faaliyet ve organizasyonunun tamamını veya belli bir bölümünü yürüten şirketlerde çalışmadığımı ve son beş yıl içerisinde yönetici olarak görev almadığımı,*

*Son beş yıl içerisinde, Atlantis Yatırım Ortaklığı A.Ş. 'nin bağımsız denetimini yapan kuruluşlarda istihdam edilmediğimi veya bağımsız denetim sürecinde yer almadığımı,*

*Atlantis Yatırım Ortaklığı A.Ş. 'ne önemli ölçüde hizmet ve ürün sağlayan firmaların herhangi birisinde çalışmadığımı ve son beş yıl içerisinde yönetici olarak görev almadığımı,*

*Eşim veya üçüncü dereceye kadar olan kan ve sıhri hısımlarım arasında hiçbirisinin Atlantis Yatırım Ortaklığı A.Ş. 'nde yönetici, toplam sermayenin % 5'inden fazlasını elinde bulunduran veya her halükarda yönetim kontrolünü elinde bulunduran pay sahibi veya herhangi bir yönetici pozisyonunda veya şirketin kontrolünde etkili olmadığını,*

*Yönetim Kurulunuz, ortaklarınız ve ilgili bütün tarafların bilgisine sunarım.*

*Saygılarımla,*

*Muharrem Gürsoy  
12 Haziran 2012*

**Ergün EMEKTAR, Yönetim Kurulu Üyesi, Bağımsız**

**Bağımsızlık Beyanı**

*Atlantis Yatırım Ortaklığı A.Ş. Yönetim Kurulu'na;*

*Şirketinizin 11 Temmuz 2012 tarihinde yapılacak olan Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı'nda Yönetim Kurulu Üyeliğine "Bağımsız Üye" sıfatı ile aday gösterilmem nedeniyle, bu kapsamda Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkeleri gereği;*

*Atlantis Yatırım Ortaklığı A.Ş. ile kendim, eşim ve üçüncü dereceye kadar kan ve sıhri hısımlarım arasında son beş yıl içerisinde istihdam, sermaye veya ticaret anlamında doğrudan ve dolaylı bir menfaat ilişkisi kurulmadığını,*

*Herhangi bir sermaye grubunu temsil etmediğimi,*

*Başta Atlantis Yatırım Ortaklığı A.Ş. 'nin denetimini ve danışmanlığını yapan şirketler olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde Atlantis Yatırım Ortaklığı A.Ş. 'nin faaliyet ve organizasyonunun tamamını veya belli bir bölümünü yürüten şirketlerde çalışmadığımı ve son beş yıl içerisinde yönetici olarak görev almadığımı,*

*Son beş yıl içerisinde, Atlantis Yatırım Ortaklığı A.Ş. 'nin bağımsız denetimini yapan kuruluşlarda istihdam edilmediğimi veya bağımsız denetim sürecinde yer almadığımı,*

*Atlantis Yatırım Ortaklığı A.Ş. 'ne önemli ölçüde hizmet ve ürün sağlayan firmaların herhangi birisinde çalışmadığımı ve son beş yıl içerisinde yönetici olarak görev almadığımı,*

*Eşim veya üçüncü dereceye kadar olan kan ve sıhri hısımlarım arasında hiçbirisinin Atlantis Yatırım Ortaklığı A.Ş. 'nde yönetici, toplam sermayenin % 5'inden fazlasını elinde bulunduran veya her halükarda yönetim kontrolünü elinde bulunduran pay sahibi veya herhangi bir yönetici pozisyonunda veya şirketin kontrolünde etkili olmadığını,*

*Yönetim Kurulunuz, ortaklarınız ve ilgili bütün tarafların bilgisine sunarım.*

*Saygılarımla,*

*Ergun Emektar  
12 Haziran 2012*

- b) Yönetim kurulu komitelerinin komite üyeleri, toplanma sıklığı, yürütülen faaliyetleri de içerecek şekilde çalışma esaslarına ve komitelerin etkinliğine ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi,**

Denetimden Sorumlu Komite, 30.01.2003 tarih ve 2003/01 nolu karar ile kurulmuş, “Çalışma ve Görev Esasları”24.05.2012 tarih ve 2012/07 sayılı karar ile güncellenmiştir.

Kurumsal Yönetim Komitesi 13.03.2012 tarih ve 2012/03 sayılı karar ile kurulmuş ve “Çalışma ve Görev Esasları” belirlenmiştir.

Kurumsal Yönetim Komitesi Aday Gösterme Komitesi, Riskin Erken Saptanması Komitesi ve Ücret Komitesi’nin görevlerini de yerine getirmek üzere yetkilendirilmiştir.

2013 yılında 27.03.2013 tarih ve 2013/14 sayılı karar ile Riskin Erken Saptanması Komitesi kurulmuş ve “Çalışma ve Görev Esasları” belirlenmiştir.

27.03.2013 tarih ve 2013/14 sayılı karar ile tüm komite üyelikleri yenilenmiştir. Buna göre Denetimden Sorumlu Komite üyelerinin tamamı, diğer komitelerin ise başkanları bağımsız üyelere olmaktadır. Kurumsal Yönetim Komite üyeliğine yönetim kurulu dışından lisans sahibi üye atanmıştır.

- c) Yönetim kurulunun yıl içerisindeki toplantı sayısına ve yönetim kurulu üyelerinin söz konusu toplantılara katılım durumu,**

Yönetim kurulu yıl içinde 33 kez toplanmıştır. Toplantılara katılım konusunda tüm üyeler özen göstermiş ve tüm kararlar oy birliği ile alınmıştır.

- d) Varsa mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle Şirket ve yönetim kurulu üyeleri hakkında verilen önemli nitelikteki idari yaptırım ve cezalar**

Yoktur.

- e) Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri**

Şirket statü değişikliği nedeniyle tabi olduğu kanunlar değişmemiş ancak yatırım ortaklığı olması nedeniyle tabi olduğu özel ve genel hükümler yerine ilgili kanunların genel hükümlerine tabi olmuştur. Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu dönem içinde değişmiştir. Şirket ilgili mevzuat değişikliklerine uyum için 2013 yılı içinde esas sözleşme değişikliği gerçekleştirecektir.

- f) Şirket aleyhine açılan önemli davalar ve olası sonuçları,**

Şirket aleyhine açılan hiçbir dava yoktur.

- g) Şirketin yatırım danışmanlığı ve derecelendirme gibi konularda hizmet aldığı kurumlarla arasında çıkan çıkar çatışmaları ve bu çıkar çatışmalarını önlemek için şirketçe alınan tedbirler,**

Şirketin yatırım danışmanlığı ve derecelendirme gibi konularda hizmet aldığı kurum yoktur.

- h) %5’i aşan karşılıklı iştiraklere ilişkin bilgi,**

Karşılıklı iştirak yoktur.

- i) Çalışanların sosyal hakları, mesleki eğitimi ile diğer toplumsal ve çevresel sonuç doğuran şirket faaliyetlerine ilişkin kurumsal sosyal sorumluluk faaliyetleri hakkında bilgi**

Çalışanların sosyal hakları şirketimizin tabi olduğu iş kanunları ve mevzuatı çerçevesinde verilmektedir. Mesleki eğitimi için yönetimin uygun gördüğü eğitim ve seminerlere katılım sağlanmaktadır.

- j) Kurumsal yönetim ilkelerinin 1.3.7 numaralı bölümünde yer alan bilgiler**

Yoktur.

## EK1- ANA SÖZLEŞME DEĞİŞİKLİKLERİ

11.07.2012 tarihinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmış ve ana sözleşmemizin tüm maddeleri tadil edilmiştir. Yeni metin aşağıdadır.

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG A.Ş.  
ANA SÖZLEŞME

### KURULUŞ

**Madde 1** - Aşağıda adları, soyadları, ikametgâhları ve uyrukları yazılı kurucular arasında, Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri çerçevesinde ani surette kayıtlı sermayeli olarak bir yatırım ortaklığı anonim şirketi kurulmuş, ancak daha sonra Sermaye Piyasası Kurulu'nun, 12.06.12 tarih ve 6342 sayılı izni ile Şirketin amacı ve faaliyet konusu değiştirilerek, Şirket menkul kıymet yatırım ortaklığı statüsünden çıkarılmıştır.

| Adı, Soyadı Ticaret Unvanı | Uyruğu | İkametgahı veya Merkez Adresi                                     |
|----------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------|
| 1-Mustafa Yılmaz           | T.C.   | Florya Asfaltı No:28 O:3 FLORYA / İST                             |
| 2-Sinan Şahin              | T.C.   | Zeytinoğlu Cad. No: 56/47 AKATLAR / İST                           |
| 3-Namık Kemal Korkmaz      | T.C.   | Örnek Sitesi A1 Blok D 1 ACIBADEM / İST                           |
| 4-Hikmet Baydar            | T.C.   | Sahrayı Cedid Mah. Halk sok. Müge Apt.<br>No:16 D:8 KADIKÖY / İST |
| 5-Fatma Karagözlü          | T.C.   | Florya Asfaltı No:28 D:3 FLORYA / İST                             |

### ŞİRKETİN ÜNVANI

**Madde 2** - Şirketin ticaret ünvanı "Atlantis Yatırım Holding Anonim Şirketi"dir. Bu esas sözleşmede kısaca "Şirket" olarak anılacaktır.

### ŞİRKETİN MERKEZ VE ŞUBELERİ

**Madde 3** - Şirketin merkezi İstanbul'dadır. Adresi, 1.Levent. Krizantem Sok. No=8 Kat=3 Beşiktaş'tır. Adres değişikliğinde, yeni adres Ticaret Sicili'ne tescil ve Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan ettirilir. Keyfiyet ayrıca, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı'na ve Sermaye Piyasası Kurulu'na bildirilir.

Tescil ve ilan edilmiş adresinden ayrılmış olmasına rağmen, yeni adresin süresi içinde tescil ettirilmemiş olması halinde, Şirket için bu durum fesih sebebi sayılır. Tescil ve ilan edilmiş adrese yapılan tebligat, Şirket'e yapılmış sayılır. Şirket, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı ile Sermaye Piyasası Kurulu'na bilgi vermek şartıyla şube ve temsilcilikler açabilir.

### ŞİRKETİN SÜRESİ

**Madde 4** - Şirket süresiz olarak kurulmuştur. Esas sözleşme değişikliğine gidilerek bu süre kısaltılabilir.

### ŞİRKETİN AMACI VE FAALİYET KONUSU

**Madde 5** - Şirketin amacı, vergi dışı mali konularda, özellikle yerli ve yabancı finans piyasaları düzenine ilişkin olarak. Sermaye Piyasası mevzuatında belirtilen yatırım danışmanlığı faaliyetini içermemek kaydıyla; teknik planlama, programlama, bütçeleme, projelendirme, finansal ve organizasyon, sermaye piyasacı mevzuatı düzenlemeleri çerçevesinde gayrimenkul değerlemesi faaliyeti niteliğinde olmamak şartı ile firma değerleri gibi konularda danışmanlık, ticari, sını ve finansal konularda yatırım ve araştırmalar yapmak, aracılık faaliyeti, yatırım ortaklığı ve portföy yöneticiliği faaliyeti niteliğinde olmamak üzere aktiflerini kar etme yeteneğine veya potansiyeline sahip sermaye şirketlerinin çıkarmış olduğu veya çıkaracağı paylar ile diğer menkul kıymetlere, nakit, değerli maden ve emtialara yatırım yapmak, kurulmuş veya kurulacak şirketlerin sermaye ve yönetimine katılarak bunların yatırım, finansman, organizasyon ve yönetim meselelerini toplu bir bünye içerisinde değerlendirmek ve ekonomik dalgalanmalara karşı yatırımların güvenliğini artırmak ve böylece bu şirketlerin sağlıklı şekilde ve ekonominin gereklerine uygun olarak gelişmelerini ve devamlılıklarını teminat altına almak, Türkiye içinde ve dışında bulunan her türlü taşınır ve taşınmazlara yatırım yapmak ve işletmek, bu amaçlara uygun ticari, sını ve mali finansal yatırım girişimlerinde bulunmaktadır.

Şirketin yukarıda yazılı amaçlarını gerçekleştirmek için faaliyet gösterebileceği konular şunlardır:

1. Şirket, sınaî, ticari, zirai, gıda, mali, gayrimenkul, inşaat, taahhüt, petrol, petrol ürünleri, telekomünikasyon ile her türlü taşımacılık, otomotiv, madencilik, enerji üretim, enerji dağıtım, doğalgaz dağıtım, enerji ve doğalgaz toptan satışı veya turizm sektörü konuları ile iştigal eden şirketler ile her türlü banka, finans kurumu, aracı kurum, sigorta, yatırım ortaklığı, factoring ve finansal kiralama ve diğer alanlarda faaliyet gösteren şirketleri bizzat kurabilir. Kurulmuş olanlara ortak veya pay sahibi sıfatı ile katılabilir, idarelerini üstlenebilir. Bu maksatla kurduğu veya iştirake uygun gördüğü yerli veya yabancı şirketlere aynı veya nakdi sermaye koyabilir.

2. Aracılık faaliyeti ve portföy yöneticiliği faaliyeti niteliğinde olmamak kaydıyla Şirket, kendisinde mevcut payları vadeli veya vadesiz olarak satabilir, devredebilir, bunları başka paylarla değiştirebilir, rehin edebilir ve diğer ortakların paylarını rehin alabilir. Türk Ticaret Kanunu ve sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde kendi paylarını iktisap edebilir, rehin alabilir. İş bu halde Seri:VIII, No:54 sayılı Özel Durumların Kamuya Açıklanmasına İlişkin Esaslar Tebliği hükümleri uyarınca kamuya gerekli açıklamalar yapılacaktır.

3. Şirket, sermaye veya yönetimine katıldığı veya katılmadığı sermaye şirketlerinin faaliyet konularına uygun yatırımlarla kapasiteyi arttıran, kaliteyi ıslah eden veya maliyeti düşüren tevsi veya yenileme yatırımları ile ilgili ön etütler yapabilir. Bunların fizibilitelerini, finansman dengelerini inceleyerek mali imkânı olduğu takdirde, bunlara Sermaye Piyasası mevzuatına uymak koşuluyla yukarıda yazılı usullerle sermaye iştiraklerinde bulunabilir. Ancak, Sermaye Piyasası Kanunu'nun 15. maddesi hükmü saklıdır.

4. Şirket, yeni yatırım konularını araştırarak bunlara ait etüt ve incelemeleri yapabilir veya yaptırabilir. Uygun gördüğü yatırım konularını gerektiğinde diğer sermaye ve halkın iştiraki ile kuracağı şirketler vasıtası ile veya doğrudan doğruya gerçekleştirebilir.

5. Şirket, kendi veya sermaye yönetimine katıldığı şirketlerin ve bunlara bağlı kurum ve işletmelerin ihtiyaçları için bankalardan, dış kredi müesseseleri ve firmalardan teminatlı veya teminatsız kısa, orta veya uzun vadeli krediler alabilir, sermayelerine veya yönetimine katıldığı şirketlere ve bunlara bağlı kurum ve işletmelere münhasır olmak ve aracılık yapmamak kaydıyla teminatlı veya teminatsız finansman yardımlarında bulunabilir. Bu halde Sermaye Piyasası Mevzuatında öngörülen düzenlemeler saklıdır.

6. Sermaye Piyasası faaliyeti kapsamında olmayacak şekilde Şirket, sermayesine katıldığı şirketlerin, bankalardan veya diğer kredi müesseselerinden alacakları krediler, ihraç edecekleri tahviller veya alışlar dolayısı ile oluşan borçları için kefalet veya garanti verebilir. Bunlara karşılık gerekirse, şahsi teminat, rehin, ipotek gibi kontrgarantiler alabilir, vereceği kefalet ve garantiler için piyasaya şartlarına uygun bir karşılığı şirketlerden tahsil edebilir, iş bu halde Seri:VIII, No:54 sayılı Özel Durumların Kamuya Açıklanmasına İlişkin Esaslar Tebliği hükümleri uyarınca kamuya gerekli açıklamalar yapılacaktır.

7. Şirket ve Şirket'e bağlı şirketler lehine teminatlı veya teminatsız borçlanabilir, borç verebilir, sulh, tahkim, feragat, kabul, ibra yapabilir.

8. Şirket, yurt içinde ve yurt dışında her türlü nakit, menkul kıymet, değerli maden ve emtia üzerinde sermaye piyasası mevzuatı ve yürürlükteki sair mevzuat hükümlerine uymak kaydıyla her türlü tasarrufta bulunabilir.

9. Sermaye piyasası faaliyeti kapsamında olmamak kaydıyla Şirket, sermaye yapısının icabı gereği sermaye ve yönetimine katıldığı veya katılmadığı, kurulmuş veya kurulacak şirketlerin pay ve tahvil ihraçlarının taahhüt işlemlerini organize edebilir, bunların neticelerini ihraç eden şirketlere veya alıcılara karşı garanti edebilir. Paylar için asgari kar payı, geri satın alma, başka paylar ile değiştirme veya belli şartlarda satın alma garantileri verebilir. Sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak özel durum açıklaması yapılması kaydıyla Şirket, banka kefaleti ile çıkarılan tahviller için kontrgaranti sağlayabilir, velhasıl pay veya tahvil satışlarını kolaylaştıracak ve değerini koruyacak işlemler yapabilir.

10. Şirket, sermaye ve yönetimine katıldığı şirketlere vergi ve buna benzeyen işletme ile ilgili konularda istişari hizmetler sağlayabilir. Bu şirketlerin muhasebe tahsilâtı, personel, eğitim gibi müşterek hizmetlerini toplu bir bünye içerisinde daha ekonomik bir şekilde sağlamak için bir elden yürütebilir ve bu konularda kendilerine yardımcı olabilir.

11. Şirket, diğer şirketlerin işletme organizasyonlarını düzenlemek, bu şirketleri karşılıklı anlaşmalar dâhilinde denetleyerek veya denetlenmesini temin ederek bu şirketlerin yıllık bütçelerini, faaliyet raporlarını ve uzun vadeli plan ve programlarını oluşturmak ve bu şirketler ile ilgili finansal, idari, ticari ve teknik problemlerin çözümüne yardımcı olmak şeklinde faaliyet gösterebilir.

12. Şirket, hariçten know-how, teknik bilgi, marka ve sınaî mülkiyete konu olan hakları satın alabilir veya kiralayabilir, bunları diğer kuruluşlara satabilir veya bu konularda dış firmalarla anlaşmalar yaparak bu anlaşmaları bütün mali sonuçları ile başkalarına devredebilir, gerekli izin ve imtiyazları alabilir ruhsatname, patent, lisans ve

benzeri gayri maddi hakları alabilir, ihtira hak ve teklif haklarının alameti farika ve ticaret unvanlarını iktisap edebilir, her türlü know-how anlaşmaları yapabilir.

13. Şirket, iştirak ettiği veya sair şirketler nezdinde her nevi bilgi işlem makineleri ile servis büro hizmetleri sunabilir, bu makineleri kiraya verebilir. Ancak, Sermaye Piyasası Kanunu'nun 15. maddesi hükmü saklıdır.

14. Şirket, iştirak ettiği şirketler nezdinde, iştirak ettiği şirketlerin çalışma konularına dâhil malların alımı, ithali, nakli, gümrüklemesi, depolanması, sigorta edilmesi, mali istişareleri gibi işleri yapabilir veya yaptırabilir. Şirket, sermayesine ve yönetimine katıldığı şirketlerin işletiminin devamlılığı, gelişmesi ve yatırımlarının hızlanmasını temin için, ihtiyaç duydukları çeşitli madde ve malzemeyi temin ederek kendilerine devir edebilir, ithalat işlerinde mutemet sıfatıyla faaliyet gösterebilir, mamullerinin topluca pazarlanmasının organizatörlüğünü yapabilir, bu amaçla bu mal ve malzemeyi satın alıp iç ve dış pazarda satabilir. Bu şirketlerin sınai faaliyetlerini kolaylaştırmak için yerli ve yabancı firmaların mümessilliklerini alabilir, bu şirketlerin genel bayilik ve acenteliğini üstlenebilir. Bu şirketler hesabına ve kendi namına veya onlar nam ve hesabına yurt içi ve yurt dışı ihalelere katılabilir veya kendi nam ve hesabına katıldığı ihalelerden doğan hak ve borçları bu şirketlere devredebilir. Ancak, Sermaye Piyasası Kanunu'nun 15. maddesi hükmü saklıdır.

15. Şirket, iştirak ettiği şirketler nezdinde, şirketlerin aldıkları malları bayilikler kurarak veya mağazalar açarak toptan ve perakende satabilir. Etütten satışa kadar pazarlamanın gerektirdiği nakliye depolama, ayırma, ambalajlama gibi bütün hizmetleri yapabilir veya yaptırabilir. Ancak, Sermaye Piyasası Kanunu'nun 15. maddesi hükmü saklıdır.

16. Şirket, taşıt aracı edinebilir, kiralayabilir, satabilir, rehin edebilir, rehin alabilir, üzerinde her türlü hukuki tasarrufla bulunabilir. İş bu halde Seri:VIII, No:54 sayılı Özel Durumların Kamuya Açıklanmasına İlişkin Esaslar Tebliği hükümleri uyarınca kamuya gerekli açıklamalar yapılacaktır.

17. Sermaye piyasası mevzuatında yer alan kamuyu aydınlatma yükümlerini yerine getirmek kaydıyla, Şirket, amaç ve konusunu gerçekleştirmek ve/veya kar etme yeteneği ve potansiyelini realize edebilmek için, yurt içinde ve yurt dışında, bina, arsa, arazi ve sair her türlü taşınmazları hissesiz veya hisseli satın alabilir, kat karşılığında konutlar, işyerleri inşa ettirebilir, inşa edilenleri satın alabilir, satabilir, kısmen veya tamamen kiralayabilir, kiraya verebilir, pazarlayabilir, trampa edebilir, parsellere bölerek hakiki ve hükmi şahıslara satmak üzere gerekli hukuki mali ve ticari işlemler ile mevzii imar projeleri ve diğer projelerin yapımı ile intifa, irtifa, sükna, tapu cins tashihi, kat irtifakı, kat mülkiyeti, ifraz, tevhit yapar, devir ve ferağ verebilir ve bu konularla ilgili olarak yurt içinde ve dışında müşavirlik ve danışmanlık hizmetlerinde bulunabilir, sahip olduğu ve olacağı varlıkları işletebilir ve işlettirebilir, tarihi yapıların restorasyonu, bölge ve metropolitan planlaması, imar planları yapabilir veya yaptırabilir, alışveriş alanlarının iç yerleşimlerinin hazırlanması, alışveriş merkezi, ofis, konut, iş merkezi, ticari depolar, ticari park ve buna benzer yerlerin kuruluş ve organizasyon hizmetlerini, pazarlama ve işletmelerini yapabilir, kiralayabilir, kiraya verebilir, bu işlemler için analiz ve entegrasyon işlerini yapabilir, pazarlama ve kiralama politikalarını ifa edebilir.

18. Sermaye piyasası mevzuatında yer alan kamuyu aydınlatma yükümlerini yerine getirmek kaydıyla. Şirket, Gayrimenkuller üzerinde gerek şirket lehine veya aleyhine ve gerekse 3. şahıslar lehine dilediği şartlarla her türlü ipotek tesis edebilir. Şirket, kendi borcu veya 3. şahısların borcu için ipotek veya menkul rehni tesis edebilir ve 3. kişilere kefalet verebilir. Şirket lehine tesis edilen ipotekleri kısmen veya tamamen kaldırır, fesh eder, tebdil ve tecdit edebilir. Ayrıca gayrimenkuller üzerinde şirket leh ve aleyhinde her türlü hak ve mükellefiyetler tesis edebilir ve kaldırabilir. Şirket, gayrimenkul üzerinde kat irtifakı ve kat mülkiyeti tesis eder veya bunları feshedip kaldırabilir. Satış vaadinde bulunabilir, yapılan satış vaatlerini şirket adına kabul edebilir. Noterliklerde satış vaadi sözleşmelerini akdeder, şirketin leh ve aleyhinde yapılan satış vaadi sözleşmelerini tebdil, tecdit ve fesh edebilir. Satış vaadi sözleşmelerini tapu siciline şerh ettirebilir ve şerhleri kaldırabilir. Gayrimenkullerde tevhit ve ifraz işlemlerini yaptırabilir.

19. Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuatın kar dağıtımına ilişkin hükümleri saklı kalmak üzere Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun örtülü kazanç aktarımı düzenlemelerine aykırılık teşkil etmemesi, gerekli özel durum açıklamalarının yapılması ve yıl içinde yapılan bağışların genel kurulda ortakların bilgisine sunulması şartıyla, kendi bünyesi dışında da kendi maksat ve mevzuunu aksatmayacak şekilde sosyal gayeli vakıflar kurabilir, bu çeşit kurulmuş vakıflara katılabilir, ayni ve nakdi bağışta bulunabilir.

20. Şirket'in amaç ve konusu ile ilgili olarak her türlü hukuki tasarrufundan doğan hak ve alacaklarının tahsili veya temini için icra, ipotek, menkul rehni, işletme rehni ve kefaletten istifade edebilir, ayni ve şahsi her nevi teminat alabilir, bunlarla ilgili olarak tapuda terkin ve tescil işlemlerinde bulunabilir.

Bu konularda yatırımcıların bilgilendirilmesini teminen Seri:VIII, No:54 sayılı Özel Durumların Kamuya Açıklanmasına İlişkin Esaslar Tebliği hükümleri uyarınca yapılması gereken açıklamalar en hızlı bir şekilde KAP platformuna gönderilerek kamuoyuna duyurulacaktır.

21. Şirket, yukarıda belirtilen işleri yasaların müsaade ettiği hallerde bu yasalara uygun olarak yurt dışında da yapabilir, yabancı ve yerli diğer şirketlerle yurt dışında ve içinde işbirliğinde bulunabilir, bunlarla birlikte şirketler kurabilir. Mali mesuliyetin paylaşılmasına dayanan anlaşmalar yapabilir. Milli menfaatlere ve memleket yararına olduğu ölçüde yabancı sermayenin gelmesini sağlamak için teşebbüslerde bulunabilir. Ancak, Sermaye Piyasası Kanunu'nun 15. maddesi hükmü saklıdır.

22. Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine bağlı kalmak kaydıyla Sermaye Piyasası Kurulu'nun örtülü kazanç aktarımı düzenlemelerine aykırılık teşkil etmemesi, gerekli özel durum açıklamalarının yapılması ve yıl içinde yapılan bağışların genel kurulda ortakların bilgisine sunulması şartıyla, kendi amaç ve konusunu aksatmayacak şekilde genel bütçeye dahil dairelere, katma bütçeli idarelere, il özel idarelerine, Bakanlar Kurulu'nca vergi muafiyeti tanınan vakıflara, kamu menfaatlerine yararlı sayılan derneklere, bilimsel araştırma geliştirme faaliyetinde bulunan kurum ve kuruluşlara, üniversitelere, öğretim kurumlarına ve bu gibi kişi veya kurumlara yardım ve bağışta bulunabilir.

23. Yukarıda yazılı olanlar dışında Şirket'in, amacına uygun ve faydalı gördüğü diğer işlere girebilmesinin temel şartı esas sözleşme değişikliği yapmaktır. Şirket, amacına uygun ve faydalı gördüğü diğer işlere esas sözleşme değişikliği yapmadan girişemez.

24. Şirket, yukarıda sayılan tüm faaliyetleri ve fonksiyonları başta Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri olmak üzere Türk yasaları ve ilgili mevzuatın izin verdiği ölçülerde gerçekleştirir.

25. Şirketin kendi adına ve 3. Kişiler lehine, garanti, kefalet, teminat vermesi veya ipotek dahil rehin hakkı tesis etmesi hususlarında sermaye piyasası kurulunun 09.09.2009 tarih ve 28/780 sayılı kurul kararı ile belirlemiş olduğu esaslara uyulur.

## **BORÇLANMA ARACI İHRACI**

**Madde 6** - Şirket, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yurt içinde ve gerekli izni almak suretiyle yurt dışında her nevi tahvil, kar ortaklığı belgesi, finansman bonosu ve borç senedi ihraç edebilir. Bu menkul kıymetlerin ihracına karar vermeye ve ihracın tabi olacağı şartları ve vereceği hakları mevzuat dâhilinde tespiti Yönetim Kurulu yetkilidir.

## **SERMAYE VE HİSSE SENETLERİ**

**Madde 7** - Şirket, 2499 sayılı Kanun hükümlerine göre, kayıtlı sermayeli bir yatırım ortaklığı olarak 19.08.1994 tarihinde kurulmuştur. Sermaye Piyasası Kurulu'nun, 12.06.12 tarih ve 6342 sayılı izni ile Şirket esas sözleşmesinin yatırım ortaklığı statüsünden çıkacak şekilde değiştirilmesine izin verilmiştir.

Şirketin kayıtlı sermayesi, 40.000.000.-(Kırk Milyon) Türk Lirası'dır. Bu sermaye her biri 1.-(Bir) Kuruş itibari değerinde 4.000.000.000 (Dört Milyar) adet paya ayrılmıştır. Şirket'in çıkarılmış sermayesi, 6.000.000.-(Altı Milyon) Türk Lirası'dır.

Şirketin 6 Milyon Türk Lirası kıymetindeki çıkarılmış sermayesi muvazaadan ari bir şekilde nakden ve defaten ödenmiştir.

Şirket'in 6.000.000.-(Altı Milyon) Türk Liralık çıkarılmış sermayesini temsil eden pay grupları, (A) Grubu nama yazılı 10.000 (On Bin) adet pay karşılığı 100.-(Yüz) Türk Lirası'ndan ve (B) Grubu hamiline yazılı 599.990.000 (Beş Yüz Doksan Dokuz Milyon Dokuz Yüz Doksan Bin) adet pay karşılığı 5.999.900.-(Beş Milyon Dokuz Yüz Doksan Dokuz Bin Dokuz Yüz) Türk Lirası'ndan oluşmaktadır.

Sermaye Piyasası Kurulunca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni 2012-2016 yılları (5 yıl) için geçerlidir. 2016 yılı sonunda izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşamamış olsa dahi, 2016 yılının bitiminden sonra yönetim kurulunun, sermaye artırımı kararı alabilmesi için; daha önce verilen tavan ya da yeni bir tavan tutarı için Sermaye Piyasası Kurulundan izin almak suretiyle genel kuruldan yeni bir süre için yetki alması zorunludur. Söz konusu yetkinin alınmaması durumunda şirket kayıtlı sermaye sisteminden çıkmış sayılır.

Sermayeyi temsil eden paylar Sermaye Piyasası Kurulu'nun kaydileştirme esasları çerçevesinde Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. nezdinde kayden izlenir.

Ellerinde henüz değişimi ve kaydileştirme işlemi tamamlanmamış fiziki pay bulunan pay sahiplerimizin payları üzerindeki nominal değer eski "TL" olarak yer almaktadır. 5274 sayılı TTK'da değişiklik yapılmasına dair kanun kapsamında 30.05.2005 tarihindeki Genel Kurul Toplantısında yapılan ana sözleşme değişikliği ile toplam pay sayısı

azaltıldığından, bu payların kaydı olarak hak sahibine verilmesi esnasında 10.000 (On Bin) eski "TL"lık pay karşılığında 1 (Bir) Kuruşluk 1 (Bir) adet pay verilecektir. Söz konusu değişim ile ilgili olarak ortakların sahip olduğu paylardan doğan hakları saklıdır. Yönetim Kurulu Sermaye Piyasası mevzuat ve hükümlerine uygun olarak kayıtlı sermaye tavanı içinde kalmak koşuluyla çıkarılmış sermayesini arttırmaya yetkilidir. Yönetim Kurulu, pay sahiplerinin yeni pay alma hakkının sınırlandırılması ve primli pay ihracı konusunda karar almaya yetkilidir. Bu kararın, (A) grubu imtiyazlı pay sahiplerinin hakları açısından uygulanabilmesi için (A) grubu imtiyazlı pay sahibinin muvafakati aranır.

(A) Grubu payların Yönetim Kuruluna aday göstermede imtiyazı mevcut olup,  
(B) grubu payların herhangi bir imtiyazı bulunmamaktadır. Yönetim Kurulu üyelerinin dördü (A) grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir. Yapılacak sermaye artırımlarında A grubu pay karşılığında A grubu yeni pay ve B grubu pay karşılığında yeni B grubu pay ihraç edilir. Sermaye artırımında rüçhan haklarının kısıtlanması durumunda (A) Grubu pay ihdas edilemez, sadece (B) Grubu hamiline yazılı paylar ihraç edilecektir.

Bir paya en çok 15 (on beş) oy hakkı tanınabilir. Nama yazılı payların devri kısıtlanamaz. Sermaye artırımlarında yeni pay alma hakkı kullanıldıktan sonra kalan paylar nominal değerinin altında olmamak üzere piyasa fiyatı ile sermaye piyasası kurulu düzenlemeleri çerçevesinde halka arz edilir. Yeni pay alma hakkı kullanımının kısıtlandığı sermaye artırımlarında paylar nominal değerinin altında olmamak üzere piyasa fiyatı ile sermaye piyasası kurulu düzenlemeleri çerçevesinde halka arz edilir.

Çıkarılan paylar tamamen satılarak bedelleri, ödenmedikçe, yeni pay çıkarılamaz. Çıkarılmış sermaye miktarının. Şirket unvanının kullanıldığı belgelerde gösterilmesi zorunludur.

Paylar Ticaret Kanunu hükümleri dairesinde serbestçe devredilebilir. Şirketin sermayesi Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat çerçevesinde arttırılıp eksiltilebilir. Şirket payları nominal değerlerinin üzerinde bir bedelle çıkartılabilir. Yeni Kayıtlı Sermaye tavanının tespiti için Sermaye Piyasası Kurulu'ndan izin alınır ve ana sözleşmede değişiklik yapılması ile ilgili sair kanuni işlemler yapılır.

Kayıtlı sermaye sistemine ilişkin olarak Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuatta yer alan hükümler saklıdır.

## **YÖNETİM KURULU**

**Madde 8** - Şirket Yönetim Kurulu tarafından yönetilir ve temsil edilir. Şirket Yönetim Kurulu altı üyeden oluşur ve bu üyelerin dördü (A) grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından Genel Kurulca oylanır ve içlerinden en fazla oy almış olan üyeler yönetim kurulu üyesi olarak seçilir. Yönetim Kurulu üyelerinin çoğunluğu icrada görevli olmayan üyelerden oluşur. İcrada görevli olmayan Yönetim Kurulu üyelerinden en 2 üyenin "bağımsız üye" olarak atanması ve üyelerden yarısından bir fazlasının yüksek öğrenim kurumlarından mezun olması zorunludur. Yönetim Kurulu'nda görev alacak bağımsız üyelerin sayısı ve nitelikleri Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerine göre tespit edilir.

Aşağıdaki kriterlere uyan yönetim kurulu üyesi "bağımsız üye" olarak nitelendirilir:

a ) Şirket, şirketin ilişkili taraflarından biri veya şirket sermayesinde doğrudan veya dolaylı olarak %5 veya daha fazla paya sahip pay sahiplerinin yönetim veya sermaye bakımından ilişkili olduğu tüzel kişiler ile kendisi, eşi ve üçüncü dereceye kadar kan ve sıhrî hısımları arasında, son beş yıl içinde, doğrudan veya dolaylı istihdam, sermaye veya önemli nitelikte ticari ilişkinin kurulmamış olması,

b ) Son beş yıl içerisinde, başta şirketin denetimini, derecelendirmesini ve danışmanlığını yapan şirketler olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde şirketin faaliyet ve organizasyonunun tamamını veya belli bir bölümünü yürüten şirketlerde çalışmamış ve yönetim kurulu üyesi olarak görev almamış olması,

c ) Son beş yıl içerisinde, şirkete önemli ölçüde hizmet ve ürün sağlayan firmaların herhangi birisinde ortak, çalışan veya yönetim kurulu üyesi olmaması,

d) Yönetim kurulu görevi dolayısıyla pay sahibi ise sermayede sahip olduğu payın oranının %1'den fazla olmaması ve bu payların imtiyazlı olmaması,

e) Bağımsız yönetim kurulu üyesi olması sebebiyle üstleneceği görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olması,

f) Bağlı oldukları mevzuata uygun olması şartıyla üniversite öğrenim üyeleri hariç, kamu kurum ve kuruluşlarında, aday gösterilme tarihi itibarıyla ve seçilmesi durumunda görevi süresince, tam zamanlı çalışmıyor olması,

g) Gelir Vergisi Kanunu'na göre Türkiye'de yerleşmiş sayılması,

h) Şirket faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabilecek, şirket ortakları arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığını koruyabilecek, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar verebilecek güçlü etik standartlara, mesleki itibara ve tecrübeye sahip olması.

Tüzel kişiler yönetim kurulu üyesi olamazlar. Bununla beraber tüzel kişilerin temsilcisi hakiki şahıslar yönetim kurulu üyeliğine seçilebilirler. Hükmi şahısları temsilen. Yönetim Kuruluna seçilecek hakiki şahıslar, temsil ettikleri hükmi şahıslarla temsil münasebetleri kesildiği takdirde üyelik sıfatlarını kendiliğinden kaybederler.

Yönetim Kurulu üyeleri aralarından bir başkan ve bulunmadığı zamanlarda başkana vekâlet etmek üzere bir başkan vekili seçer. Yönetim Kurulu Başkan ve Üyelerine aylık veya toplantı başına olmak üzere. Genel Kurul tarafından tespit edilecek bir ücret ödenir.

## **YÖNETİM KURULUNUN SÜRESİ**

**Madde 9** - Yönetim Kurulu üyeleri en çok üç yıl için seçilebilirler. Bir üyeliğin herhangi bir nedenle boşalması halinde, Yönetim Kurulu, Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu'nda belirtilen kanuni şartlara haiz bir kimseyi geçici olarak bu yere üye seçer ve ilk genel kurulun onayına sunar. Böylece seçilen üye, eski üyenin süresini tamamlar.

## **YÖNETİM KURULU TOPLANTILARI**

**Madde 10** - Yönetim Kurulu, Şirket işleri lüzum gösterdikçe toplanır. Toplantılarda her üyenin bir oy hakkı vardır. Yönetim Kurulu'nun toplantı gündemi Yönetim Kurulu Başkanı tarafından tespit edilir. Fevkalade durumlarda üyelerden birisinin yazılı isteği üzerine. Başkan Yönetim Kurulu'nu toplantıya çağırılmazsa, üyeler de re'sen çağrı yetkisine haiz olurlar.

Toplantı yeri Şirket Merkezidir. Ancak Yönetim Kurulu karar almak kaydı ile, uygun görülecek bir başka yerde de toplanabilir.

Yönetim Kurulu üye tam sayısının yarısından bir fazlası ile toplanır. Üye sayısının tek sayı olması durumunda toplantı nisabının belirlenmesinde üye sayısının yarısından bir fazlası olan buçuklu sayı bir üst tam sayıya iblağ edilir. Kararlar toplantıya katılanların çoğunluğuyla alınır. Yönetim Kurulu'nda oylar kabul veya ret olarak kullanılır. Ret oyu veren, kararın altına ret gerekçesini yazarak imzalar. Toplantıya katılmayan üyeler yazılı olarak veya vekil tayin etmek suretiyle oy kullanamazlar.

Yönetim Kurulu işlerin gidişine bakmak, kendisine arz olunacak hususları hazırlamak, bütün önemli hususlar hakkında rapor vermek ve kararların tatbikine nezaret etmek üzere lüzumu kadar komite veya komisyon kurabilir.

## **ŞİRKETİN TEMSİL VE İLZAMI**

**Madde 11** - Şirketin yönetimi ve dışarıya karşı temsili Yönetim Kuruluna aittir. Şirket tarafından verilecek bütün belgelerin ve yapılacak sözleşmelerin geçerli olabilmesi için bunların şirketin unvanı veya kaşesi altına konmuş ve şirketi temsil ve ilzama yetkili kılındıkları Yönetim Kurulu tarafından çıkartılacak imza sirküleri ile tespit, tescil ve ilan edilecek en az iki kişinin imzalarını taşıması gereklidir. Yönetim Kurulu, bir kişiye tek başına Şirketi temsil etme yetkisi verebileceği gibi bu yetkinin birden fazla kişi tarafından birlikte kullanılmasına da karar verebilir.

Türk Ticaret Kanunu ve ilgili mevzuat çerçevesinde Yönetim ve temsil işleri, Şirket Yönetim Kurulu üyeleri arasında taksim edilebilir. Bu taksimin mahiyet ve şumulü Yönetim Kurulunca kararlaştırılır. Yönetim Kurulu, temsil salâhiyetini ve idari işlerinin hepsini veya bir kısmını en az birisi Yönetim Kurulu üyesi olan murahhaslara veya Genel Müdür ve Müdürlere bırakabilir, bunların hizmet müddetleri Yönetim Kurulunun müddetiyle sınırlı değildir.

## **GENEL MÜDÜR VE MÜDÜRLER**

**Madde 12-** Yönetim Kurulu, Şirket'in işlerinin yürütülmesi için Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümleri uyarınca Genel Müdür veya Müdürler atayabilir.

## **DENETÇİ**

**Madde 13** - Genel Kurul pay sahipleri arasından veya dışarıdan bir denetçi seçer. Denetçi en çok üç yıl görev yapmak üzere seçilir. Görev süresi biten denetçinin yeniden seçilmesi mümkündür. Denetçinin ücreti genel kurul tarafından kararlaştırılır.

### **OLAĞAN VE OLAĞANÜSTÜ GENEL KURULLAR**

**Madde 14** - Genel Kurullar olağan veya olağanüstü olarak toplanırlar. Bu toplantılara davette Türk Ticaret Kanunu'nun 355, 365, 366 ve 368 hükümleri ile Sermaye Piyasası mevzuatının ilgili hükümleri uygulanır. Olağan Genel Kurul Şirket'in hesap döneminin bitiminden başlayarak ilk üç ay içerisinde ve yılda en az bir kere toplanır. Olağanüstü Genel Kurul Şirket işlemlerinin gerektirdiği hal ve zamanlarda ve Türk Ticaret Kanunu ile bu sözleşme uyarınca toplanır ve karar verir.

### **TOPLANTI YERİ İLE KARAR VE YETER SAYILARI**

**Madde 15** - Genel kurullar Şirket merkezinde toplanır. Genel Kurul toplantılarında aranacak toplantı ve karar yeter sayıları hakkında Türk Ticaret Kanunu hükümleri uygulanır. Ancak Sermaye Piyasası Kanunu'nun 11, maddesi hükmü çerçevesinde Türk Ticaret Kanunu'nun 388. maddesinin 2. ve 3. fıkrasında yazılı hususlar için yapılacak Genel Kurul toplantılarında, Türk Ticaret Kanunu'nun 372.maddesinde belirlenen toplantı nisapları uygulanır.

Genel Kurul toplantılarında her pay, sahibine bir oy hakkı verir. Oy hakkının kullanımında Sermaye Piyasası Kurulu'nun düzenlemelerine uyulur.

### **TOPLANTILARDA KOMİSER BULUNDURULMASI**

**Madde 16** - Gerek olağan ve gerekse olağanüstü genel kurul toplantılarında Gümrük ve Ticaret Bakanlığı komiserinin bulundurulması şarttır. Komiserin yokluğunda yapılacak genel kurul toplantılarında alınacak kararlar geçerli değildir.

### **VEKİL ATANMASI**

**Madde 17** - Genel kurul toplantılarında pay sahipleri kendilerini diğer pay sahipleri veya hariçten atayacakları bir vekil ile temsil ettirebilirler. Şirkette pay sahibi olan vekiller kendi oylarından başka temsil ettikleri pay sahiplerinden her birinin sahip olduğu oyları da kullanmaya yetkilidirler. Yetki belgesinin şeklini Sermaye Piyasası Kurulu'nun düzenlemeleri saklı kalmak kaydıyla, Yönetim Kurulu belirler, üzerinde intifa hakkı bulunan bir paydan doğan oy hakkı, intifa hakkı sahibi veya vekilleri tarafından kullanılır. Bir payın birden çok maliki bulunduğu takdirde bunlar ancak bir temsilci marifetiyle oy haklarını kullanır.

Genel Kurul toplantılarının ertelenmesi halinde, aksine karar olmadıkça, iş bu belgeler hukuken bunların devamı sayılan toplantı içinde geçerlidir.

Temsilci veya vekil, yetki veren ortağın belgede belirtmiş olması kaydıyla, oyunu yetki belgesi veren kişinin belgede belirtmiş olduğu istek doğrultusunda kullanmak zorundadır.

Vekaleten oy kullanılması sırasında Sermaye Piyasası Kurulu'nun konuya ilişkin düzenlemelerine uyulur.

### **İLAN**

**Madde 18** - Şirket'in ilanları Türk Ticaret Kanunu'nun 37. maddesinin 4.fıkrası hükmü saklı kalmak üzere Şirket merkezinin bulunduğu yerde çıkan iki gazete ile ilan günü hariç en az on beş gün önce yayınlanır. Genel Kurulun toplantıya çağrılmasına ait ilanlar, Türk Ticaret Kanunu'nun 368. maddesi hükmü gereğince, ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere en az 3 hafta evvel yapılmalıdır.

Sermaye azaltılmasına ve tasfiyeye ait ilanlar için Türk Ticaret Kanunu'nun 397. ve 438. maddeleri uygulanır. Sermaye Piyasası mevzuatından ve Türk Ticaret Kanunu'ndan kaynaklanan ilan ve bilgi verme yükümlülükleri saklıdır.

### **GENEL KURUL DİVAN BAŞKANI**

**Madde 19** - Genel Kurul toplantılarına Yönetim Kurulu Başkanı başkanlık eder. Onun yokluğunda bu görevi Yönetim Kurulu Başkan Vekili yapar. Başkan Vekili de mevcut değilse Genel Kurul, divan başkanını seçer.

## **BELGELER**

**Madde 20** - Yönetim Kurulu raporu ve murakıp raporları, yıllık bilanço, kar ve zarar hesabı, Genel Kurulda hazır bulunan pay sahiplerinin isim ve pay miktarlarını gösteren cetvel ve genel kurul tutanağı, ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde düzenlenir.

Söz konusu belgeler, Genel Kurul toplantı tutanakları ile birlikte Gümrük ve Ticaret Bakanlığı'na gönderilir ve mevzuata uygun olarak ilan edilir.

Sermaye Piyasası Kurulunca düzenlenmesi öngörülen mali tablo ve raporlar ile bağımsız denetim raporu Sermaye Piyasası Kurulunca belirlenen usul ve esaslar dahilinde düzenlenir. Sermaye Piyasası Kuruluna gönderilir ve kamuya duyurulur.

## **HESAP DÖNEMİ**

**Madde 21** - Şirket'in hesap dönemi Ocak ayının birinci gününden başlayarak Aralık ayının sonuncu günü biter.

## **BİLANÇO KAR-ZARAR HESAPLARI**

**Madde 22** - Her hesap döneminin sonunda Şirket'in durumunu gösteren bir bilanço ile kar zarar durumunu gösteren bir hesap cetveli düzenlenecektir. Genel Kurul toplantılarından 3 hafta önce bilanço ile kar-zarar hesapları ve bunlar hakkındaki denetçiler raporunun kopyaları isteyen pay sahiplerine verilmek üzere Şirket merkezinde hazır bulundurulacaktır. Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri saklıdır.

## **KAR DAĞITIMI**

**Madde 23** - Şirket'in karı Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve genel kabul gören muhasebe ilkelerine göre tespit edilir. Şirket net karı. Şirketin umumi masrafları ile muhtelif amortisman gibi. Şirketçe ödenmesi ve ayrılması zaruri olan meblağlar ile Şirket tüzel kişiliği tarafından ödenmesi zorunlu olan vergiler, hesap senesi sonunda tespit olunan gelirlerden düşüldükten sonra geriye kalan ve sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak hazırlanan yıllık bilançoda gözüken meblağdır. Bu tutardan varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesi sonucu ulaşılan tutar sırası ile aşağıdaki gibi dağıtılır:

Tespit olunan net karın,

a) TTK'nın 466. maddesi uyarınca ödenmiş sermayenin 1/5'ini buluncaya kadar % 5 kanuni yedek akçe ayrılır.

b) Kalandan, varsa yıl içinde yapılan dağıtım tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden pay sahiplerine. Sermaye Piyasası Kurulu'nca tespit edilen oranda birinci temettü verilmesine yetecek miktar ayrılır.

Birinci temettü tutarı, hesap dönemi karından kanunlara göre ayrılması gereken yedek akçeler ile vergi, fon ve mali ödemeler ve varsa geçmiş yıl zararları düşüldükten sonra kalan dağıtılabilir karın %20'sinden az olamaz.

Birinci temettünün nakden ve/veya pay biçiminde dağıtılması yönünde karar alınabilir.

c) Genel Kurul kararı ile kalan kardan en fazla % 10'unu Yönetim Kurulu başkan ve üyelerine, en fazla % 10'unu da şirket müdür, memur ve müstahdemlerine nakden ve/veya pay biçiminde dağıtılabilir.

d) Arta kalan kısım, Şirket Yönetim Kurulunun teklifi üzerine Genel Kurul kararı ile kısmen veya tamamen dağıtılabilir veya olağanüstü yedek akçe olarak ayrılabilir yahut gelecek yıllara devredilebilir. Türk Ticaret Kanunu 466'ncı maddesinin 2. fıkrasının 3 no'lu bendi hükmü saklıdır.

Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri uyarınca ayrılması zorunlu tutulan yedek akçeler ile esas sözleşmede pay sahipleri için belirlenen oranda birinci temettü ayrılmadıkça, başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve yönetim kurulu üyeleri ile memur ve müstahdem ve işçilere, çeşitli amaçlarla kurulmuş olan vakıflara ve bu gibi kişi ve/veya kurumlara kardan pay dağıtılmasına karar verilemez.

Dağıtılmasına karar verilen karın dağıtım şekli ve zamanı, yönetim kurulunun bu konudaki teklifi üzerine genel kurulca kararlaştırılır.

*Paylara ilişkin temettü, kistelyevm esası uygulanmaksızın, hesap dönemi sonu itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın dağıtılır.*

## **YEDEK AKÇE**

**Madde 24** - *Şirket tarafından safi kardan %5 oranındaki kanuni yedek akçe, ödenmiş sermayenin beşte birini buluncaya kadar ayrılır. Ancak kanuni yedek akçe herhangi bir nedenle ödenmiş sermayenin beşte biri oranından aşağı düşerse aynı esaslar ile yeniden kanuni yedek akçe ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'nun 466. maddesi hükmü saklıdır.*

## **ANA SÖZLEŞME DEĞİŞİKLİĞİ**

**Madde 25** - *Bu ana sözleşmede değişiklik yapılması ve uygulanması Gümrük ve Ticaret Bakanlığı ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun iznine bağlıdır. Sermaye Piyasası Kurulu ve Gümrük ve Ticaret Bakanlığı'ndan izin alındıktan sonra, kanun ve ana sözleşme hükümlerine uygun olarak davet edilecek genel kurulda belirtilen hükümler çerçevesinde davet edilecek genel kurulda ana sözleşme değişikliğine karar verilir. Usulüne uygun olarak onaylanan değişiklikler Ticaret Siciline tescil ettirildikten sonra tescil tarihinden başlayarak geçerli olur.*

*Genel Kurulda, Ana Sözleşmenin değiştirilmesine dair verilen karar, (A) Grubu pay sahiplerinin haklarını ihlal edici mahiyette ise, bu karar, (A) Grubu pay sahiplerinin Türk Ticaret Kanunu çerçevesinde yapacakları hususi bir toplantıda verecekleri diğer bir kararla tasdik olunmadıkça infaz edilemez.*

## **FESİH VE TASFİYE**

**Madde 26** - *Şirket bu ana sözleşme ve Türk Ticaret Kanunu Hükümleri uyarınca fesih ve tasfiye olunur. Şirketin iflastan başka bir sebeple genel kurul tarafından tasfiye kararı alınması durumunda, bu karar A grubu pay sahiplerinin haklarını ihlal edecek mahiyette ise (A) grubu pay sahiplerinin ayrıca yapacakları hususi bir toplantıda onaylanmadıkça geçerli olmaz.*

*Tasfiye işlemleri üç kişilik bir tasfiye heyeti tarafından yürütülür. Bu memurları Genel Kurul seçer ve atar. Tasfiye memurları kanun hükümleri uyarınca tasfiye işlemlerini yürütürler. Genel Kurul'ca karşıt bir karar alınmadıkça bu memurlar birlikte hareket ederek tasfiye halindeki Şirket namına imza etmeye yetkilidir. Fesih ve tasfiye işlemlerinde izlenecek usuller ana sözleşme, TTK ve sermaye piyasası mevzuatının bu konudaki hükümlerine tabidir. Sermaye piyasası mevzuatı hükümleri saklıdır.*

## **TASFİYE SONUCU**

**Madde 27** - *Şirket borçları ödendikten sonra geriye kalan tutar Şirketin tüm pay sahiplerine ödemiş oldukları sermaye miktarı nispetinde dağıtılır. TTK ve Sermaye Piyasası Mevzuatının tasfiyeye ilişkin hükümleri saklıdır.*

## **KANUNİ HÜKÜMLER**

**Madde 28** - *Bu ana sözleşmede yazılı olmayan hususlarda Türk Ticaret Kanunu ile Sermaye Piyasası Kanunu ve konuyla ilgili sair mevzuat hükümleri uygulanır.*

*Bu esas sözleşmenin halen yürürlükte olan ya da ileride yürürlüğe girecek yasa, tebliğ ve yönetmelik hükümlerine aykırı olan maddeleri uygulanmaz.*

## **KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM**

**Madde 29** - *Sermaye Piyasası Kurulu tarafından uygulaması zorunlu tutulan Kurumsal Yönetim İlkelerine uyulur.*

*Zorunlu ilkelere uyulmaksızın yapılan işlemler ve alınan yönetim kurulu kararları geçersiz olup, esas sözleşmeye aykırı sayılır.*

*Kurumsal Yönetim İlkelerinin uygulanması bakımından önemli nitelikte sayılan işlemlerde ve şirketin her türlü ilişkili taraf işlemlerinde ve üçüncü kişiler lehine teminat, rehin ve ipotek verilmesine ilişkin işlemlerde Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerine uyulur.*

*Yönetim kurulunda görev alacak bağımsız üyelerin sayısı ve nitelikleri Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerine göre tespit edilir.*

## EK2: KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ UYUM RAPORU

### 1. Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Beyanı

Şirketimiz, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından Temmuz 2003'te yayınlanan ve Şubat 2005'te revize edilen ve son olarak 30/12/2011 tarih ve 28158 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Seri: IV, No: 56 nolu Kurumsal Yönetim İlkelerinin Belirlenmesine ve Uygulanmasına İlişkin Tebliğ ile düzenlenen "Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkeleri" (İlkeler)'ne uyum sağlamayı hedeflemektedir.

Atlantis Yatırım Ortaklığı A.Ş. yönetimi ve hissedarları, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayımlanan Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan prensiplerin, gerek pay sahiplerinin haklarının korunması, gerek çalışanlar ve müşteriler ile ilişkiler bakımından şirketin uzun vadeli çıkarlarının gözetilmesini sağlayacağını bilinciyle, şirket yönetiminde uygulamaya alınması konusunda tam irade beyan etmişlerdir. Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan prensiplerin önemli bir kısmı günümüz itibarıyla uygulanmaktadır.

Şirketimiz, Kurumsal Yönetim İlkelerinin uygulamaya alınması ile ilgili önemli oranda mesafe kaydetmiş olmakla birlikte, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayımlanan Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan prensiplerin düzenlenmesi ve uygulanması aşamalarının ciddi anlamda bir teknik alt yapı , insan kaynağı, konusunda bilgili danışma ekibi ve günlük faaliyet dışında ek çalışma süreci gerektirmesi nedeniyle henüz ilkelere tam uyum seviyesine ulaşamamıştır. Şirket yönetiminin Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum konusunda tamamlanması gereken eksikliklerin en kısa süreçte yapılması konusundaki kararlılığı sürmektedir.

30.01.2003 tarih ve 2003/01 sayılı yönetim kurulu kararı ile Denetimden Sorumlu Komite kurulmuş, "Görev ve Çalışma Esasları" 24.05.2012 tarih ve 2012/07 sayılı yönetim kurulu kararı ile güncellenmiştir.

13.03.2012 tarih ve 2012/03 sayılı yönetim kurulu kararı Kurumsal Yönetim Komitesi oluşturulmuş, "Görev ve Çalışma Esasları" belirlenmiştir. Aynı karar ile Riskin Erken Saptanması Komitesi, Aday Komitesi ve Ücret Komitesi'nin görevlerini de yerine getirmek üzere yetkilendirilmiştir. 27.03.2013 tarih ve 2013/14 sayılı yönetim kurulu kararı ile Riskin Erken Saptanması Komitesi bağımsız olarak oluşturulmuş ve "Görev ve Çalışma Esasları" belirlenmiştir.

Kurumsal yönetim ilkeleri çerçevesinde, günümüz itibarıyla, bilgilendirme politikası oluşturulmuş, etik kurallar belirlenmiş, pay sahipliği haklarının kullanımı ve bilgi edinim hakları düzenlenmiştir. Personel tazminat politikası, yönetim kurulu ve üst düzey yöneticiler için ücret politikası, kar dağıtım politikası, bağış ve yardım politikası oluşturulmuş ve uygulanmaktadır. Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) ve şirket internet sitesi gibi kamuyu aydınlatma ortamları etkin bir şekilde kullanılmaktadır.

31.12.2012 tarihinde sona eren faaliyet dönemi itibarıyla, uygulanması zorunlu olmayan ilkelere; aşağıdaki maddelerde ilkelere tam uyum sağlanmamıştır.

1.2.3 Şirket Esas Sözleşmesi'nde özel denetçi atanması talebi bireysel bir hak olarak düzenlenmemiştir ancak 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 207,438 ve 439. maddeleri (eski TTK 348. Maddesi) ve Sermaye Piyasası Mevzuatı (2499 sayılı eski SPK'nun 11. Maddesi) çerçevesinde pay sahipleri isterlerse bu haklarından yararlanabilirler.

2.2.4 İnternet sitemizin İngilizce bölümü de vardır ancak tüm içerik İngilizce'ye çevrilmemiştir.

3.3.2 Personel alımına ilişkin ölçütler yazılı olarak belirlenmemiştir. Mevcut yapı itibarıyla böyle bir ihtiyaç yoktur.

4.4.5 Yönetim kurulu toplantılarının ne şekilde yapılacağı yazılı hale getirilmemiştir.

Uygulanması zorunlu olan ilkelere ise; 2012 yılında kurumsal yönetim komitesi başkanı bağımsız üye olmadığı için sadece 4.5.3'e uyum sağlanmamıştır.

4.5.3. Kurumsal Yönetim Komitesi Başkanı bağımsız üye değildir. Ancak 27.03.2013 tarih ve 2013/14 sayılı yönetim kurulu kararı ile Riskin Erken Saptanması Komitesi de ayrıca kurulmuş ve denetimden sorumlu komite üyelerinin tümü, diğer komitelerin başkanları bağımsız üye olmuştur.

Şirketimiz, 31.12.2012 tarihinde sona eren faaliyet dönemi itibarıyla, genel olarak ilkelere uymaktadır ve uygulamaktadır. İkelere tam olarak uyum sağlayamadığımız hususların mevcut durum itibarıyla önemli bir çıkar çatışmasına yol açmayacağı düşünülmektedir.

Adnan Bora Önen  
Yönetim Kurulu Başkanı,

Özcan Yılmaz  
Yönetim Kurulu Başkan Yrd.

## **BÖLÜM I - PAY SAHİPLERİ**

### **2. Pay Sahipleri İle İlişkiler Birimi**

Pay sahipleri ile ilişkiler birimi, 07.12.2012 tarih ve 2012/28 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile atanan Namık Kemal Korkmaz (birim yöneticisi) ve Nilüfer Karabay (birim sorumlusu) tarafından yürütülmektedir. Namık Kemal Korkmaz Sermaye Piyasası Faaliyetleri İleri Düzey, Türev Araçlar, Kurumsal Yönetim Derecelendirme Uzmanlığı ve Kredi Derecelendirme Uzmanlığı lisans belgelerine sahiptir.

Birime aşağıdaki telefonundan veya aşağıdaki adresinden ulaşılabilir:

Tel : 0 212 219 80 40

Adres : Abdi İpekçi Cad. Azer İş Merkezi No:40 D:8 Nişantaşı-Şişli-İstanbul

E-mail : [nkkorkmaz@atlantisholding.com.tr](mailto:nkkorkmaz@atlantisholding.com.tr), [nkarabay@atlantisholding.com.tr](mailto:nkarabay@atlantisholding.com.tr)

Söz konusu birimin başlıca görevleri şunlardır;

- Pay sahiplerine ilişkin kayıtların sağlıklı, güvenli ve güncel olarak tutulmasını sağlamak,
- Pay sahiplerinin Şirket ile ilgili yazılı bilgi taleplerini Sermaye Piyasası Mevzuatına uygun olarak karşılamak,
- Genel Kurul toplantılarının usulüne uygun şekilde yapılmasını izlemek,
- Genel Kurul toplantılarında pay sahiplerine sunulacak dokümanları hazırlamak,
- Toplantı tutanaklarının usulüne uygun tutulması amacıyla gerekli çalışmaları yapmak,
- Kamuyu aydınlatma ile ilgili her hususun ilgili mevzuata uygun şekilde gerçekleşmesini gözetmek ve izlemek.
- “Pay Sahipleri ile İlişkiler Birimi”, tüm çalışmalarında, elektronik haberleşme olanaklarını ve Şirketin Web Sitesini kullanmaya özen göstermektedir.
- Hisse senetlerimizin tamamı, Merkezi Kaydi Sistem (MKS) bünyesinde kayıtlıdır. MKS ile ilgili uygulamalar Şirketimiz bünyesinde takip edilmektedir, ayrıca Ulus Menkul Değerler A.Ş. ile “ortak sorumluluk taahhütnamesi” imzalanmıştır.
- Pay sahiplerimizin taleplerinin yerine getirilmesinde ilgili mevzuata ve esas sözleşmeye uyuma azami özen gösterilmekte olup, pay sahibi haklarının kullanımı ile ilgili olarak Şirketimize intikal eden herhangi bir yazılı/sözlü şikâyet veya bu konuda bilginiz dâhilinde Şirketimiz hakkında açılan herhangi bir idari/kanuni takip bulunmamaktadır.

### **3. Pay Sahiplerinin Bilgi Edinme Haklarının Kullanımı**

İlgili dönemde pay sahiplerinin şirketimizden bireysel bilgi talepleri olmamıştır.

Pay sahiplerimizin olası bilgi talepleri şirket yetkililerince pay sahipleri ile olan ilişkilerini, pay sahiplerinin bilgi alma hakkını ticari sırların muhafazası dışında hesap verebilir şekilde etik kurallar çerçevesinde adil , şeffaf olarak yerine getirilmesi şirketimizin ana ilkelerindendir.

Şirket Esas Sözleşmesi’nde özel denetçi atanması talebi bireysel bir hak olarak düzenlenmemiştir ancak 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun 207,438 ve 439. maddeleri (eski TTK 348. Maddesi) ve Sermaye Piyasası Mevzuatı (2499 sayılı eski SPK’nun 11. Maddesi) çerçevesinde pay sahipleri isterlerse bu haklarından yararlanabilirler. Dönem içinde özel denetçi tayini talebi olmamıştır. Şirketimiz, halka açık bir şirket olması nedeniyle Bağımsız Dış Denetime tabi tutulmaktadır.

Şirketin [www.atlantisholding.com.tr](http://www.atlantisholding.com.tr) adresinden ulaşılan internet sitesinde ortaklık yapısı, ticaret sicil bilgileri, esas sözleşme, organizasyonu, yönetim kurulu, içsel bilgiye erişimi olanların listesi, Genel Kurul toplantılarına ilişkin tutanak ve hazır bulunanlar listesi, dönemsel mali tabloları, faaliyet raporları ve özel durum açıklamaları tüm pay sahiplerinin bilgisine sunulmaktadır.

Ayrıca şirketimizle ilgili gelişmeler Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuatı çerçevesinde İ.M.K.B.’nin Kamuyu Aydınlatma Platformu’nda yapılan Özel Durum Açıklaması şeklinde kamuoyuna duyurulmaktadır.

Bilgi alma ve inceleme hakkının kullanımında, pay sahipleri arasında ayırım yapılmamaktadır. Dönem içerisinde pay sahiplerinin şirketten yazılı olarak bilgi talebi olmamıştır. Sözlü ve mail ortamında gelen bilgi taleplerine ilişkin istenilen bilgiler doğru olarak kendilerine aktarılmaktadır. Yatırım ortaklığı olarak faaliyet gösterdiğimiz döneme ilişkin olarak Şirket portföyündeki varlıkların ayrıntılı dökümü ve portföy değeri haftalık dönemler itibarıyla İMKB'na iletilmiş ve İMKB Günlük Bülteninde yayınlanmıştır. Ayrıca portföy yapısı ile değeri şirket merkezinde ortakların incelemesine sunulmuştur. Şirket ana sözleşmesinde özel denetçi atanması talebi bireysel hak olarak düzenlenmemiş olup, dönem içinde özel denetçi tayini talebi olmamıştır. Şirketimiz, iç denetim dışında kanuni olarak Bağımsız Dış Denetime tabi tutulmaktadır.

#### 4. Genel Kurul Toplantıları

2011 yılı olağan genel kurulu 23.05.2012 tarihinde yapılmış ve gündem maddelerinde yer alan tüm konular görüşülmüş ve tüm kararlar oy birliği ile alınmıştır. Statü ve ana sözleşme değişikliği süreci devam ettiği için bu konular daha sonra yapılacak olağanüstü genel kurul toplantısına bırakılmıştır.

Toplantıya ait davet Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nin 02 Mayıs 2012 tarih ve 8509 sayılı nüshasında ve 30 Nisan 2012 tarih ve 9929 sayılı Yeni Gün ve 30 Nisan 2012 tarih ve 13279 sayılı İstanbul gazetelerinde ilan edilmek suretiyle yapılmıştır. Ayrıca, 24 Nisan 2012 tarihinde KAP (Kamuyu Aydınlatma Platformu)'nda da özel durum açıklaması yapılarak duyurulmuş ve internet sitemizde de yayınlanmıştır. Nama yazılı pay sahibi ortaklara elden bildirim yapılmıştır.

Genel Kurul gündem maddeleri ile ilgili olarak hazırlanan bilgilendirme dokümanı ve gündem maddelerine dayanak teşkil eden diğer belgeler ile Ana Sözleşme'nin son hali; Genel Kurul toplantısına davet için yapılan ilan tarihinden itibaren, Şirket'in merkezi ile elektronik ortam dâhil, pay sahiplerinin en rahat şekilde ulaşabileceği yerlerde incelemeye açık tutulmuştur.

Toplantıdan önce toplantıda oy kullanma prosedürü internet sitemiz aracılığıyla pay sahiplerinin bilgisine sunulmuştur.

A grubu hisse senetlerimiz nama yazılı, B grubu hisse senetlerimiz ise hamiline yazılıdır. Tüm hisse senetlerimiz Merkezi Kayıt Kuruluşu'nda (MKK) kaydi sistemde kayıt altına alınmıştır. Genel Kurulumuza katılmak isteyen pay sahipleri MKK'da hisse senetlerini blokaj yaptırarak aldıkları blokaj mektubunu ibraz ederek genel kurullarımıza katılabilmıştır.

Genel kurulda pay sahiplerinin soru sorma hakları kullanılmış ve yönetim kurulu tarafından yanıtlanmıştır. Genel kurulda yanıtlanamaması nedeniyle Pay Sahipleri ile İlişkiler Birimi tarafından yazılı olarak sorulan ve cevaplanan soru yoktur.

23.05.2012 tarihli 2011 yılı Olağan Genel Kurul tutanakları internet sitemizde ([www.atlantisholding.com.tr](http://www.atlantisholding.com.tr)) yayınlanmaktadır.

11.07.2012 tarihinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmış ve faaliyet konusu değişikliğinin gerekçesi ve yatırım yapılması planlanan alanlar hakkında pay sahiplerine bilgi verilmiş, statü ve unvan değişikliği ve kayıtlı sermaye tavanının 40 milyon TL'sına yükseltilmesine ve bunlara bağlı olarak şirket ana sözleşmemizin 1 ila 29. maddelerin değiştirilmesine, 30 ila 39. maddeler ile geçici 1,2,3 ve 4 No'lu maddelerin ana sözleşmeden çıkarılmasına oy birliği ile karar verilmiştir. Genel kurul toplantısının ardından, aynı gündem maddesi ile A Grubu İmtiyazlı Pay Sahipleri Genel Kurulu yapılmış ve tüm maddeler oy birliği ile onaylanmıştır.

Genel Kurul gündem maddeleri ile ilgili olarak hazırlanan bilgilendirme dokümanı ve gündem maddelerine dayanak teşkil eden diğer belgeler ile Ana Sözleşme'nin son hali ve Ana Sözleşme'de yapılacak değişiklik ile ilgili tadil metni ve gerekçesi; Genel Kurul toplantısına davet için yapılan ilan tarihinden itibaren, Şirket'in merkez ve şubeleri ile elektronik ortam dâhil, pay sahiplerinin en rahat şekilde ulaşabileceği yerlerde incelemeye açık tutulmuştur.

Toplantıdan önce toplantıda oy kullanma prosedürü internet sitemiz aracılığıyla pay sahiplerinin bilgisine sunulmuştur. A grubu hisse senetlerimiz nama yazılı, B grubu hisse senetlerimiz ise hamiline yazılıdır. Tüm hisse senetlerimiz Merkezi Kayıt Kuruluşu'nda (MKK) kaydi sistemde kayıt altına alınmıştır. Genel Kurulumuza katılmak isteyen pay sahipleri MKK'da hisse senetlerini blokaj yaptırarak aldıkları blokaj mektubunu ibraz ederek genel kurullarımıza katılabilmıştır.

Genel kurulda pay sahiplerinin soru sorma hakları kullanılmış ve yönetim kurulu tarafından yanıtlanmıştır. Genel kurulda yanıtlanamaması nedeniyle Pay Sahipleri ile İlişkiler Birimi tarafından yazılı olarak sorulan ve cevaplanan soru yoktur.

11.07.2012 tarihli 2012 yılı Olağanüstü Genel Kurul tutanakları internet sitemizde ([www.atlantisholding.com.tr](http://www.atlantisholding.com.tr)) yayınlanmaktadır.

2012 yılı içinde genel kurul bir kez daha 26.09.2012 tarihinde olağanüstü toplanmıştır. Olağanüstü genel kurul toplantısında Özcan Yılmaz'ın üyeliği onaylanmış ve Özgür Devrim Yılmaz, Anıl Erk Yılmaz ve Fatma Karagözlü'nün istifasıyla boşalan üyeliklere sırasıyla Adnan Bora Önen, Şaban Erkoç ve Nil Pınar Budak genel kurul tarafından yönetim kurulu üyesi olarak seçilmişlerdir. Sedat Bilge'nin istifasıyla boşalan denetim kurulu üyeliğine ise Hikmet Fatih Müftüoğlu ve Yusuf Altunay seçilmiştir. Toplantıda seçilen yönetim ve denetim kurulu üyelerinin ücretleri belirlenmiştir.

Genel Kurul gündem maddeleri ile ilgili olarak hazırlanan bilgilendirme dokümanı ve gündem maddelerine dayanak teşkil eden diğer belgeler ile Ana Sözleşme'nin son hali; Genel Kurul toplantısına davet için yapılan ilan tarihinden itibaren, Şirket'in merkez ve şubeleri ile elektronik ortam dâhil, pay sahiplerinin en rahat şekilde ulaşabileceği yerlerde incelemeye açık tutulmuştur.

Toplantıdan önce toplantıda oy kullanma prosedürü internet sitemiz aracılığıyla pay sahiplerinin bilgisine sunulmuştur.

Şirket hisselerimizin tamamı nama yazılıdır. Tüm hisse senetlerimiz Merkezi Kayıt Kuruluşu'nda (MKK) kaydi sistemde kayıt altına alınmıştır. Genel Kurulumuza katılmak isteyen pay sahipleri toplantı başlamadan önce kimliklerini ibraz ederek genel kurulumuza katılabilmektedir.

Genel kurulda pay sahiplerinin soru sorma hakları kullanılmış ve yönetim kurulu tarafından yanıtlanmıştır. Genel kurulda yanıtlanamaması nedeniyle Pay Sahipleri ile İlişkiler Birimi tarafından yazılı olarak sorulan ve cevaplanan soru yoktur.

26.09.2012 tarihli 2012 yılı Olağanüstü Genel Kurul tutanakları internet sitemizde ([www.atlantisholding.com.tr](http://www.atlantisholding.com.tr)) yayınlanmaktadır.

## **5. Oy Hakkı ve Azlık Hakları**

Esas sözleşmemizin pay grupları ve bu gruplara tanınan imtiyaz ve kısıtlamalara ilişkin hükümler "Sermaye ve Hisse Senetleri" başlıklı 7. maddesinde düzenlenmiştir. Buna göre, Şirketimiz hisse senetleri (A) ve (B) grubu olarak ikiye ayrılmaktadır.

Şirket'in 6.000.000.-(Altı Milyon) Türk Liralık çıkarılmış sermayesini temsil eden pay grupları, (A) Grubu nama yazılı 10.000 (On Bin) adet pay karşılığı 100.-(Yüz) Türk Lirası'ndan ve (B) Grubu hamiline yazılı 599.990.000 (Beş Yüz Doksan Dokuz Milyon Dokuz Yüz Doksan Bin) adet pay karşılığı 5.999.900.-(Beş Milyon Dokuz Yüz Doksan Dokuz Bin Dokuz Yüz) Türk Lirası'ndan oluşmaktadır.

(A) Grubu payların Yönetim Kuruluna aday göstermede imtiyazı mevcut olup, (B) grubu payların herhangi bir imtiyazı bulunmamaktadır. Bunun dışında bir imtiyaz tanınmamıştır. Yönetim Kurulu üyelerinin dördü (A) grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından, ikisi (B) grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir. Yapılacak sermaye artırımlarında A grubu pay karşılığında A grubu yeni pay ve B grubu pay karşılığında B grubu yeni pay ihraç edilir. Sermaye artırımında rüçhan haklarının kısıtlanması durumunda (A) Grubu pay ihdas edilemez, sadece (B) Grubu hamiline yazılı paylar ihraç edilir.

Şirketimizde her payın bir oy hakkı bulunmaktadır.

Şirketimizde oy hakkının iktisap tarihinden itibaren belirli bir süre sonra kullanılmasını öngörecektir bir düzenleme bulunmamaktadır.

Ana sözleşmemizde pay sahibi olmayan kişinin temsilci olarak vekaleten oy kullanmasını engelleyen hüküm bulunmamaktadır.

Şirketimiz sermayesinde karşılıklı iştirak ilişkisi bulunmamaktadır. 90-TL nominal değerli (A) Grubu hissenin sahibi Kaya Sınai Yatırımlar A.Ş'dir. Karşılıklı iştirak içinde olduğu başka şirketlerle genel kurullarda oy kullanmamaktadır.

Azınlık hakları sermayenin yirmide birine (%5) sahip olan pay sahiplerine tanınmıştır.

Azınlık payları yönetimde temsil edilmemektedir.

Ana sözleşmemizde birikimli oy kullanma yöntemine yer verilmemektedir.

## 6. Kar Payı Hakkı

Geçerli olan yasal düzenlemeler ve şirket ana sözleşmesi hükümleri çerçevesinde, hesaplanan dağıtılabilir kar genel kurul kararına göre kısmen veya tamamen ortaklara nakit kar payı olarak dağıtılabileceği gibi, dağıtılmayarak fevkalade yedek akçe olarak da muhafaza edilebilir. Bu Politika, ulusal ve global ekonomik şartlara, Şirketin gündemindeki projelerine ve fonlarının durumuna göre Yönetim Kurulu tarafından her yıl gözden geçirilebilir.

Şirket Ana Sözleşmesine göre;

Şirketin kar payı dağıtım politikası aşağıdadır. Ana sözleşmemizin “Kar Dağıtımı” başlıklı 23. maddesi 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu’na uyum sağlamak amacıyla tadil edilecektir. Tadil metni gerekli izinler alındıktan sonra genel kurul tarafından onaylanacaktır. Bu değişikliğe uygun olarak kar dağıtım politikası değiştirilecektir.

Mevcut kar payı dağıtım politikamız aşağıdaki gibidir.

### Kar Dağıtım Politikası

Şirket’in karı Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve genel kabul gören muhasebe ilkelerine göre tespit edilir. Şirket net karı, Şirketin umumi masrafları ile muhtelif amortisman gibi, Şirketçe ödenmesi ve ayrılması zaruri olan meblağlar ile Şirket tüzel kişiliği tarafından ödenmesi zorunlu olan vergiler, hesap senesi sonunda tespit olunan gelirlerden düşüldükten sonra geriye kalan ve sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak hazırlanan yıllık bilançoda gözüken meblağdır. Bu tutardan varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesi sonucu ulaşılan tutar sırası ile aşağıdaki gibi dağıtılır:

Tespit olunan net karın,

- TTK’nın 466. maddesi uyarınca ödenmiş sermayenin 1/5’ini buluncaya kadar % 5 kanuni yedek akçe ayrılır.
- Kalandan, varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden pay sahiplerine, Sermaye Piyasası Kurulu’nca tespit edilen oranda birinci temettü verilmesine yetecek miktar ayrılır. Birinci temettünün nakden ve/veya pay biçiminde dağıtılması yönünde karar alınabilir.
- Genel Kurul kararı ile kalan kardan en fazla % 10’unu Yönetim Kurulu başkan ve üyelerine, en fazla % 10’unu da şirket müdür, memur ve müstahdemlerine nakden ve/veya pay biçiminde dağıtılabilir.
- Arta kalan kısım, Şirket Yönetim Kurulunun teklifi üzerine Genel Kurul kararı ile kısmen veya tamamen dağıtılabilir veya olağanüstü yedek akçe olarak ayrılabilir yahut gelecek yıllara devredilebilir. Türk Ticaret Kanunu 466’ıncı maddesinin 2. fıkrasının 3 no’lu bendi hükmü saklıdır.

Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri uyarınca ayrılması zorunlu tutulan yedek akçeler ile esas sözleşmede pay sahipleri için belirlenen oranda birinci temettü ayrılmadıkça, başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve yönetim kurulu üyeleri ile memur ve müstahdem ve işçilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemez.

Paylara ilişkin temettü, kıstelyevm esası uygulanmaksızın, hesap dönemi sonu itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın dağıtılır.

Şirket yönetim kurulu 2012 yılı karı ile ilgili olarak henüz bir karar almamıştır.

## 7. Payların Devri

Şirket ana sözleşmesinde pay devrini kısıtlayan herhangi bir hüküm bulunmamaktadır. Nama yazılı payların devri kısıtlanamaz. Nama yazılı paylar serbestçe devredilebilir.

## **BÖLÜM II- KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK**

### **8. Bilgilendirme Politikası**

Kamunun aydınlatılması ile ilgili olarak hazırlanan “bilgilendirme politikası” şirketimiz internet sitesi ([www.atlantisholding.com.tr](http://www.atlantisholding.com.tr)) aracılığıyla yayınlanmış, ayrıca KAP aracılığı ile de kamuya duyurulmuştur.

“Bilgilendirme Politikası” güncellenerek 13.03.2012 tarihinde yönetim kurulumuzun onayından geçmiş ve 23.05.2012 tarihinde yapılan 2011 yılı olağan genel kurulunda okunarak pay sahiplerinin bilgisine sunulmuştur.

“Bilgilendirme Politikası”nın takibinden, gözden geçirilmesinden ve geliştirilmesinden Yönetim Kurulu sorumludur.

Kurumsal Yönetim Komitesi, Yönetim Kuruluna ve Şirketimizin diğer ilgili birimlerine “Bilgilendirme Politikası” ile ilgili konularda bilgi verir ve önerilerde bulunur.

“Bilgilendirme Politikası” hükümleri Pay Sahipleri ile İlişkiler Birimi tarafından yürütülür, Denetimden Sorumlu Komite tarafından denetlenir.

Kamuya yapılan açıklamalarda mevzuat ile belirlenenler hariç, veri dağıtım şirketleri, yazılı ve görsel medya, ve internet sitemiz ([www.atlantisholding.com.tr](http://www.atlantisholding.com.tr)) etkin bir şekilde kullanılmaktadır.

Geleceğe yönelik bilgilerin kamuya açıklanmasına ilişkin esaslar, bilgilendirme politikamızda yer almaktadır.

Finansal tablolarımız ve dipnotları konsolide bazda SPK Seri: XI, No:29 Tebliği kapsamında ve UFRS’ye uygun olarak hazırlanmakta; Uluslararası Denetim Standartları (UDS)’na uygun olarak bağımsız denetimden geçirilmekte ve kamuya açıklanmaktadır.

### **9. Şirket İnternet Sitesi ve İçeriği**

Kamunun aydınlatılmasında, İlkelerin öngördüğü şekilde [www.atlantisholding.com.tr](http://www.atlantisholding.com.tr) internet adresindeki Web Sitemiz aktif olarak kullanılmaktadır.

Web Sitemiz Türkçe olarak İlkelerin öngördüğü içerikte ve şekilde düzenlenmiştir. İnternet sitemizin bir bölümü İngilizce olarak düzenlenmektedir. İngilizce içerik geliştirilecektir. Web Sitemizin daha iyi hizmet vermesine yönelik çalışmalarımız ise devam etmektedir.

### **10. Faaliyet Raporu**

Faaliyet raporunda Kurumsal Yönetim İlkelerinde sayılan bilgilere yer verilmiştir.

## **BÖLÜM III – MENFAAT SAHİPLERİ**

### **11. Menfaat Sahiplerinin Bilgilendirilmesi**

Menfaat sahipleri, Sermaye Piyasası Mevzuatı, Türk Ticaret Kanunu, vergi kanunları çerçevesinde bilgilendirilmektedir.

Menfaat sahiplerinin kararlarını etkileyebilecek tüm özel durumları, üçer aylık dönemler itibariyle mali tablolarını ve raporlarını kamuya açıklayarak menfaat sahiplerini bilgilendirmekte ve internet sitesinde yayınlamaktadır.

### **12. Menfaat Sahiplerinin Yönetime Katılımı**

Menfaat sahiplerinin yönetime katılımı, genel kurul toplantıları vasıtasıyla olmaktadır.

### **13. İnsan Kaynakları Politikası**

Şirket, gerek çalışan personel sayısının az olması, gerekse teknik olarak uygulanmasının zor olacağı sebebiyle insan kaynakları politikası oluşturmamış ve çalışanlar ile ilişkileri yürütmek amacıyla bir temsilci atanmamıştır.

Şirketimizin yatırım holdingine dönüşmesini müteakip iştirak edinimlerinin bir sonucu olarak insan kaynakları politikası oluşturulması ihtiyacı da doğacaktır.

31.12.2012 tarih ve 2012/33 sayılı karar ile Personel Tazminat Politikası oluşturulmuş ve Şirketimiz internet sitesinde yayınlanmıştır.

### **14. Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk**

Yönetim Kurulu tarafından şirket ve çalışanları için etik kurallar oluşturulmuştur ve bilgilendirme politikası çerçevesinde şirket internet sitesinde yayınlanmaktadır.

Bu etik kurallar caydırıcı etkiye sahip olmak ve üst düzey yöneticilerin ve çalışanların benimsemesi ve savunması beklenen ilkeler koymak amacına yöneliktir. Şirketin belirlediği/belirleyeceği diğer uygun politikaları, genelgeleri, davranış kuralları vs. tamamlayıcı nitelik taşımaktadır.

Şirketimiz çalışanlarına ve topluma karşı sosyal sorumluluklarının bilincindedir. Tabi olduğu tüm yasal mevzuata uyar. Çalışanlarının ve işyerinin güvenliği ile ilgili tüm tedbirleri alır, ayrımcılığı reddeder.

Şirketimizin çevreye, bulunulan bölgeye ve genel olarak kamuya yönelik faaliyetleri (desteklenen/öncülük edilen sosyal çalışmalar, bölge insanlarına yönelik çalışmalar vb.) bulunmamaktadır.

## BÖLÜM IV – YÖNETİM KURULU

### 15. Yönetim Kurulunun Yapısı ve Oluşumu

Şirketin temsili ve idaresi genel kurul tarafından TTK ve ana sözleşme hükümlerine uygun olarak hissedarlar tarafından seçilecek 6 (altı) üyeden oluşan Yönetim Kurulu tarafından yürütülür. 31.12.2012 tarihi itibarıyla yönetim kurulu aşağıdaki kişilerden oluşmaktadır.

| <u>Adı, Soyadı:</u> | <u>Ünvanı:</u>           | <u>İcracı/İcracı Değil</u> |
|---------------------|--------------------------|----------------------------|
| Adnan Bora ÖNEN     | Yönetim Kurulu Başkanı   | İcracı değil,              |
| Şaban ERKOÇ         | Yönetim Kurulu Bşk. Yrd. | İcracı                     |
| Özcan YILMAZ        | Yönetim Kurulu Üyesi     | İcracı                     |
| Nil Pınar BUDAK     | Yönetim Kurulu Üyesi     | İcracı değil               |
| Muharrem GÜRİSOY    | Yönetim Kurulu Üyesi     | İcracı değil, Bağımsız Üye |
| Ergun EMEKTAR       | Yönetim Kurulu Üyesi     | İcracı değil, Bağımsız Üye |

Yönetim Kurulunda 2 üye bağımsız üyedir.

Yönetim Kurulu üyelerinin seçiminde kurulun en üst düzeyde etki ve etkinlik sağlayacak şekilde yapılandırılmasına özen gösterilir.

Şirket ana sözleşmesinde bağımsız üyelerin nitelikleri ayrıca yer almaktadır.

Kurumsal Yönetim Komitesi oluşturulmuş olup, Aday Gösterme Komitesi için öngörülen görevleri de yerine getirmekte ve seçilecek yönetim kurulu üyelerinin, özellikle bağımsız üyelerin niteliklerinin kurumsal yönetim ilkelerine uygunluğunu sağlamaktadır.

Yönetim Kurulu üyelerinin şirket dışında başka bir görev alması sınırlandırılmamıştır.

31.12.2012 tarihi itibarıyla, Adnan Bora Önen, Şaban Erkoç ve Özcan Yılmaz aynı zamanda bağlı ortaklığımız Or-Na Tarım Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.'de yönetim kurulunda görev almakta, Özcan Yılmaz buna ek olarak Or-Na Tarım'ın bağlı ortaklığı MRY Gıda Tarım ve Tic. Ltd. Şti.'de şirket müdürü olarak görev almıştır.

Muharrem Gürsoy grup dışında Alman BEMO Kilit Geçme Sistemleri Türkiye Temsilcisi olarak çalışmaktadır.

### 16) Yönetim Kurulu'nun Faaliyet Esasları

Yönetim Kurulu şirket işleri gereği toplanır.

Yönetim Kurulu toplantı gündemi başkan tarafından belirlenir.

Yönetim Kurulu, esas sözleşmemize göre eski Türk Ticaret Kanunu'na uygun olarak üye tam sayısının yarısından bir fazlası ile toplanır ve toplantıya katılanların çoğunluğun olumlu oyu ile karar verir. 2013 yılında yapılacak esas sözleşme değişikliği ile yeni Türk Ticaret Kanunu hükümlerine uyum sağlanacaktır.

Yönetim Kurulu toplantılarına üyelerin çoğunluğu katılmaktadır.

Yönetim Kurulu 01.01.2012 – 31.12.2012 döneminde 33 kere toplanmıştır.

Toplantıda farklı görüş açıklanan konulara ilişkin makul ve ayrıntılı karşı oy gerekçeleri karar zaptına geçirilmekte ve yazılı olarak şirket denetçisine iletilmektedir.

Rapor döneminde üyelerin farklı görüş açıkladığı konulara ilişkin karşı oy kullanımı olmamıştır.

Toplantı esnasında sorulan sorular zapta geçmemektedir.

Yönetim Kurulu üyelerine ağırlıklı oy ve/veya veto hakkı tanınmamıştır.

Bağımsız yönetim kurulu üyelerinin onayına sunulan ilişkili taraf işlemi ve önemli nitelikte işlem yoktur

## **17) Yönetim Kurulu'nda Oluşturulan Komitelerin Sayı, Yapı ve Bağımsızlığı**

Denetimden Sorumlu Komite, 30.01.2003 tarih ve 2003/01 nolu karar ile kurulmuş, “Çalışma ve Görev Esasları”24.05.2012 tarih ve 2012/07 sayılı karar ile güncellenmiştir.

Kurumsal Yönetim Komitesi 13.03.2012 tarih ve 2012/03 sayılı karar ile kurulmuş ve “Çalışma ve Görev Esasları” belirlenmiştir.

Kurumsal Yönetim Komitesi Aday Gösterme Komitesi, Riskin Erken Saptanması Komitesi ve Ücret Komitesi'nin görevlerini de yerine getirmek üzere yetkilendirilmiştir.

2013 yılında 27.03.2013 tarih ve 2013/14 sayılı karar ile Riskin Erken Saptanması Komitesi kurulmuş ve “Çalışma ve Görev Esasları” belirlenmiştir.

27.03.2013 tarih ve 2013/14 sayılı karar ile tüm komite üyelikleri yenilenmiştir. Buna göre Denetimden Sorumlu Komite üyelerinin tamamı, diğer komitelerin ise başkanları bağımsız üyelere olmaktadır. Kurumsal Yönetim Komite üyeliğine yönetim kurulu dışından lisans sahibi üye atanmıştır.

## **18. Risk Yönetim ve İç Kontrol Mekanizması**

Yönetim Kurulu, risk yönetimine ilişkin faaliyetleri esas itibarıyla denetimden sorumlu komite vasıtasıyla gözetir.

Denetimden sorumlu komite söz konusu fonksiyonu yerine getirirken, bağımsız denetim ve yeminli mali müşavirlik kapsamında tasdik işlemlerini gerçekleştiren kuruluşların bulgularından faydalanır.

Operasyona yönelik riskler bağlı ortaklıklarımız bünyesinde oluşturduğumuz birimler tarafından kontrol ve takip edilmektedir.

## **19. Şirketin Stratejik Hedefleri**

Şirketimizin stratejik hedefi, gelişme potansiyeli yüksek sektörlerde, kobi ölçekli, yeniden yapılandırılması halinde ciro ve karlılığı artacak şirketlerin tespit edilip, gerek borsadan alım yoluyla, gerekse sermayelerine ortak olunması yoluyla iştirak edip, büyüme hedeflerimize uygun olarak işletmektir.

Yatırım holding statüsü elde ettiğimiz tarihten itibaren gerçekleştirdiğimiz satın almalar ve gerçekleştirmeler yönetim kurulumuz tarafından başarılı bulunmaktadır.

## **20) Mali Haklar**

Şirket esas sözleşmesinin “Yönetim Kurulu” başlıklı 8. maddesinde yer aldığı gibi şirket Yönetim Kurulu üyeleri Genel Kurul'ca belirlenen tutarda huzur hakkı veya ücret almaktadır.

Bağımsız üyelere yıllık brüt 4.000-TL ücret ödenmektedir. 26.09.2012 tarihli genel kurulda seçilen 4 yönetim kurulu üyesinden 3'üne aylık 3.000-TL, birine ise aylık 1.000-TL brüt ücret ödenmektedir.

Şirket denetçilerine ise görev yapacakları süreye bağlı olarak yıllık brüt 1.200-TL brüt ücret ödenmektedir.

Dönem içinde yönetim organı üyeleri ile üst düzey yöneticilere

i) sağlanan huzur hakkı, ücret, prim, ikramiye, kar payı gibi mali menfaatlerin toplam tutarı 84.329,47-TL.

ii) verilen ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri ile ayni ve nakdi imkanlar, sigortalar ve benzeri teminatların toplam tutarı 47.088,44-tl. dir.

Yönetim Kurulu üyelerine sağlanan haklar Genel Kurul'da kararlaştırılmakta ve düzenlenen toplantıların tutanakları vasıtasıyla kamuya duyurulmaktadır. Ücretlendirme esasları internet sitemizde yer almakta, Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda açıklanmakta ve sağlanan maddi olanaklar yönetim kurulu ve üst düzey yönetici bazında faaliyet raporlarımızda açıklanmaktadır.

Şirket Yönetim Kurulu üyeleri için ayrıca performans dayalı bir ödüllendirme mekanizması bulunmamaktadır.

Şirketimiz bir Yönetim Kurulu üyesine ve yöneticisine doğrudan veya dolaylı olarak borç vermemiştir.

**ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG A.Ş.**

**31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA  
SPK'NIN SERİ: XI NO: 29 SAYILI  
TEBLİĞİNE GÖRE HAZIRLANAN  
KONSOLİDE MALİ TABLOLAR VE  
DİPNOTLARI**

# **ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG A.Ş. YÖNETİM KURULU'NA**

## **1 OCAK – 31 ARALIK 2012 YILLIK HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA İNCELEME RAPORU**

### ***Giriş***

Atlantis Yatırım Holding A.Ş. (Ana Ortaklık) ve Bağlı ortaklıkları (birlikte “Grup”)'nın 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan konsolide finansal durum tablosu, aynı tarihte sona eren oniki aylık konsolide kapsamlı gelir tablosu, konsolide öz sermaye değişim tablosu, konsolide nakit akım tablosu ve önemli muhasebe politikalarının özeti ile dipnotları tarafımızca denetlenmiştir.

### **Finansal Tablolarla İlgili Olarak İşletme Yönetiminin Sorumluluğu**

Grup yönetimi finansal tabloların Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan finansal raporlama standartlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

### **Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu**

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmayı yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, işletmenin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, işletme yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca Grup yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

### **Görüşün Dayanağı**

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

### **Görüş**

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, yukarıdaki paragrafda belirtilen hususların etkisi nedeniyle finansal tablolarda ortaya çıkabilecek düzeltmeler dışında, Atlantis Yatırım Holding A.Ş. ve konsolide edilmiş şirketinin 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren döneme ilişkin finansal performansını ve nakit akımlarını, UFRS / UMS çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

**İstanbul, 12 Nisan 2013**

**EGE YMM VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.**

A member firm of CH International

**Halil Kaya Özer**

**Sorumlu Ortak, Başdenetçi**

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ  
**SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ**  
**KONSOLİDE MALİ TABLOLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

| İÇİNDEKİLER                                                               | SAYFA |
|---------------------------------------------------------------------------|-------|
| KONSOLİDE BİLANÇO.....                                                    | 1     |
| KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....                                     | 2     |
| KONSOLİDE ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU.....                                 | 3     |
| KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU .....                                        | 4     |
| FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR.....                                    | 5-27  |
| NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....                      |       |
| NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....                   |       |
| NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....                                      |       |
| NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....                                      |       |
| NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR.....                                            |       |
| NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR.....                                               |       |
| NOT 7 TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR .....                            |       |
| NOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE DİĞER BORÇLAR .....                              |       |
| NOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....                                          |       |
| NOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....                                |       |
| NOT 11 ŞEREFIYE .....                                                     |       |
| NOT 12 STOKLAR.....                                                       |       |
| NOT 13 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....                                 |       |
| NOT 14 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....                                 |       |
| NOT 15 ÖZKAYNAKLAR.....                                                   |       |
| NOT 16 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....                               |       |
| NOT 17 FAALİYET GİDERLERİ.....                                            |       |
| NOT 18 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER.....                         |       |
| NOT 19 HİSSE BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR).....                                 |       |
| NOT 20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....                                  |       |
| NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ ..... |       |
| NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR .....                                             |       |
| NOT 23 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....                            |       |

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ  
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ  
KONSOLİDE MALİ TABLOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| BİLANÇO                                            | Dipnot<br>Referansları | Bağımsız<br>İnceleme'den<br>Geçmiş | Bağımsız<br>Denetim'den<br>Geçmiş |
|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
|                                                    |                        | 31.Ara<br>2012                     | 31.Ara<br>2011                    |
| <b>VARLIKLAR</b>                                   |                        |                                    |                                   |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                             |                        | <b>7.127.095</b>                   | <b>5.450.713,00</b>               |
| Nakit ve nakit benzerleri                          | 4                      | 744.716                            | 846.631                           |
| Finansal yatırımlar                                | 5                      |                                    | 4.371.062                         |
| Ticari alacaklar                                   | 7                      | 4.511.598                          | 227.598                           |
| Diğer alacaklar                                    | 8                      | 371.895                            | 772                               |
| Stoklar                                            | 12                     | 1.129.870                          |                                   |
| Diğer dönen varlıklar                              | 14                     | 369.016                            | 4.650                             |
| <b>Duran Varlıklar</b>                             |                        | <b>3.056.094</b>                   | <b>5.421</b>                      |
| Diğer alacaklar                                    | 8                      | 7.000                              | 2.000                             |
| Maddi duran varlıklar                              | 9                      | 2.331.813                          | 2.513                             |
| Maddi olmayan duran varlıklar                      | 10                     | 101.150                            | 908                               |
| Şerefiye                                           | 11                     | 615.422                            |                                   |
| Diğer Duran Varlıklar                              | 14                     | 709                                | --                                |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                            |                        | <b>10.183.189</b>                  | <b>5.456.134</b>                  |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                   |                        | <b>2.816.073</b>                   | <b>124.216</b>                    |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                   |                        | <b>2.670.117</b>                   | <b>30.115</b>                     |
| Finansal borçlar                                   | 6                      | 61.446                             |                                   |
| Ticari borçlar                                     | 7                      | 2.191.532                          | 771                               |
| Diğer borçlar                                      | 8                      | 6.584                              | 20.349                            |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar | 13                     | --                                 | 8.995                             |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                    | 14                     | 410.554                            | --                                |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                   |                        | <b>145.956</b>                     | <b>94.101</b>                     |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar | 13                     | 3.359                              | 94.101                            |
| Ertelenmiş Vergi yükümlülüğü                       |                        | 142.597                            | --                                |
| <b>Özkaynaklar</b>                                 |                        | <b>7.367.116</b>                   | <b>5.331.918</b>                  |
| Ödenmiş sermaye                                    | 15                     | 6.000.000                          | 6.000.000                         |
| Sermaye düzeltmesi farkları                        | 15                     | 2.492.363                          | 2.492.363                         |
| Hisse senedi ihraç primleri                        | 15                     | 2                                  | 2                                 |
| Maddi Duran Varlık YDDA                            |                        | 574.503                            |                                   |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler                | 15                     | 240.602                            | 225.938                           |
| Geçmiş yıllar kar/zararları                        | 15                     | (3.854.371)                        | (1.244.140)                       |
| Net dönem karı/zararı                              |                        | 1.110.354                          | (2.142.245)                       |
| Azınlık Payları                                    |                        | 803.663                            | --                                |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                            |                        | <b>10.183.189</b>                  | <b>5.456.134</b>                  |

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ  
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ  
KONSOLİDE MALİ TABLOLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Takip eden notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

| GELİR TABLOSU                                                      | Dipnot<br>Referansları | Bağımsız<br>İnceleme'den<br>Geçmiş | Bağımsız<br>İnceleme'den<br>Geçmiş |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                    |                        | 01.01.2012<br>31.12.2012           | 01.01.2011<br>31.12.2011           |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</b>                                      |                        |                                    |                                    |
| Satış gelirleri                                                    | 16                     | 30.393.306                         | 62.520.251                         |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler/(giderler)                      | 16                     | (22.126)                           | (146.187)                          |
|                                                                    |                        |                                    |                                    |
| Satışların maliyeti                                                | 16                     | (28.462.840)                       | (64.705.583)                       |
| <b>BRÜT KAR/(ZARAR)</b>                                            |                        | <b>1.908.340</b>                   | <b>(2.331.519)</b>                 |
| Pazarlama, Satış, Dağıtım Giderleri                                | 17                     | (809.089)                          | --                                 |
| Genel yönetim giderleri                                            | 17                     | (745.749)                          | (346.191)                          |
| Diğer faaliyet gelirleri                                           | 18                     | 1.526.427                          | 535.663                            |
| Diğer faaliyet giderleri                                           | 18                     | (507.063)                          | (198)                              |
| <b>FAALİYET KARI/(ZARARI)</b>                                      |                        | <b>1.372.865</b>                   | <b>(2.142.245)</b>                 |
| Finansal gelirler                                                  |                        | 0                                  | --                                 |
| Finansal giderler                                                  |                        | (66.567)                           | --                                 |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI</b>             |                        | <b>1.306.298</b>                   | <b>(2.142.245)</b>                 |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri                          |                        | 0                                  | --                                 |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI</b>                    |                        | <b>1.306.298</b>                   | <b>(2.142.245)</b>                 |
| <b>DURDURULAN FAALİYETLER</b>                                      |                        |                                    |                                    |
| Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/Zararı             |                        |                                    | --                                 |
| <b>DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>                                         |                        | <b>1.306.298</b>                   | <b>(2.142.245)</b>                 |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)</b>                               |                        | <b>1.306.298</b>                   | <b>(2.142.245)</b>                 |
| <b>Dönem Karı/Zararının Dağılımı</b>                               |                        |                                    |                                    |
| Azınlık Payları                                                    |                        | 195.945                            | --                                 |
| Ana ortaklık payları                                               |                        | 1.110.354                          | --                                 |
| Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç/(zarar)              | 19                     | 0,2177164                          | (0,3572)                           |
| (1 TL nominal hisseye karşılık)                                    |                        |                                    |                                    |
| Sürdürülen faaliyetlerden seyreltilmiş hisse başına kazanç/(zarar) | 19                     | 0,1507175                          | (0,3570)                           |
| (1 TL nominal hisseye karşılık)                                    |                        |                                    |                                    |

Takip eden notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

## ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 31 ARALIK 2011 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLER İTİBARIYLA

## ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 31 Aralık 2012 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

## Öz Sermaye Değişim Tablosu (XI-29 Konsolide)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir)

| Dip Not<br>Referans                         | Ödenmiş<br>Sermaye | Sermaye<br>Düzeltilmes<br>i Farkları | Hisse<br>Senedi<br>İhraç<br>Primleri | Kardan<br>Ayrılan<br>Kısıtlanmış<br>Yedekler | Geçmiş<br>Yıllar<br>Kar/Zararlar<br>ı | Net Dönem<br>Karı/(Zararı<br>) | Azınlık<br>Payları | Toplam      |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------|-------------|
| 1 Ocak 2011 tarihi<br>itibariyle bakiye     | 6.000.000          | 2.492.363                            | 2                                    | 225.938                                      | (2.598.887)                           | 1.348.354                      |                    | 7.467.770   |
| Toplam Kapsamlı<br>gelir/(gider)            | 0                  | 0                                    | 0                                    | 0                                            | 0                                     |                                |                    | 0           |
| Net dönem kar/(zararı)                      | 0                  | 0                                    | 0                                    | 0                                            | 0                                     | (2.142.245)                    |                    |             |
| Kapsamlı Gelir Gider<br>Toplamı             | 0                  | 0                                    | 0                                    | 0                                            | 0                                     | (2.142.245)                    |                    | (2.142.245) |
| Geçmiş yıllar kar/(zarar)ların<br>transfere | 0                  | 0                                    | 0                                    | 0                                            | 1.354.747                             | (1.348.354)                    |                    | 6.393       |
| 31 Aralık 2011 tarihi<br>itibariyle         | 6.000.000          | 2.492.363                            | 2                                    | 225.938                                      | (1.244.140)                           | (2.142.245)                    |                    | 5.331.918   |
| 1 Ocak 2012 tarihi<br>itibariyle bakiye     | 6.000.000          | 2.492.363                            | 2                                    | 225.938                                      | (1.244.140)                           | -2.142.245                     | 0                  | 5.331.918   |
| Toplam Kapsamlı<br>gelir/(gider)            | 0                  | 0                                    | 0                                    | 0                                            | (3.854.371)                           |                                |                    | (3.854.371) |
| Net dönem kar/(zararı)                      | 0                  | 0                                    | 0                                    | 14.664                                       | 0                                     | 1.110.354                      |                    | 1.125.018   |
| Kapsamlı Gelir Gider                        | 0                  | 0                                    | 0                                    | 0                                            | 0                                     | 2.142.245                      |                    | 2.142.245   |

## ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

## 31 ARALIK 2011 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLER İTİBARI İLE

## ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOLARI

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***Toplamı**

Geçmiş yıllar kar/(zarar)ların transferi

0

0

0

0

1.244.140

803.663

**2.047.803****31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla****6.000.000****2.492.363****2****240.602****(3.854.371)****1.110.354****803.663****6.792.613**

Takip eden notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

## ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLER İTİBARIYLA NAKİT AKIM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                 |                                | Bağımsız<br>İnceleme'den<br>Geçmiş | Bağımsız<br>İnceleme'den<br>Geçmiş |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                 | <i>Dipnot<br/>Referansları</i> | 01.01.2012<br>31.12.2012           | 01.01.2011<br>31.12.2011           |
| <b>ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI</b>           |                                |                                    |                                    |
| <b>Net dönem karı / (zararı)</b>                                |                                | <b>1.110.354</b>                   | <b>(2.142.245)</b>                 |
| <i>Düzeltilmeler</i>                                            |                                |                                    |                                    |
| Amortisman gideri (+)                                           | 8,9                            | 164.672                            | 1.753                              |
| İtfa ve tükenme payları (+)                                     | 8,9                            | 2.679                              | 2.809                              |
| Kıdem tazminatı karşılığı (+)                                   | 10                             | 3.359                              | 14.409                             |
| Menkul kıymetler gerçekleşmemiş değer artışları (-)             | 5                              |                                    | (9.931)                            |
| Menkul kıymetler gerçekleşmemiş değer azalışları (+)            | 5                              |                                    | 210.037                            |
|                                                                 |                                | <b>1.281.064</b>                   | <b>(1.923.168)</b>                 |
| Finansal yatırımlardaki azalış / (artış)                        |                                | 4.371.062                          | 2.871.424                          |
| Ticari alacaklardaki (artış)/azalış                             |                                | (4.284.000)                        | (227.598)                          |
| Diğer alacaklardaki (artış)                                     |                                | (371.123)                          | 439                                |
| Stoklardaki (Artış) / Azalış                                    |                                | (1.129.870)                        | --                                 |
| Diğer dönen varlıklardaki (Artış) / Azalış                      |                                | (364.366)                          | (1.279)                            |
| Diğer duran varlıklardaki (Artış) / Azalış                      |                                | (105.951)                          | --                                 |
| Ticari borçlardaki artış / (azalış)                             |                                | 2.190.761                          | 455                                |
| Finansal borçlardaki artış / (azalış)                           |                                | 61.446                             | --                                 |
| Diğer borçlardaki artış / (azalış)                              |                                | (13.765)                           | 1.485                              |
| Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki artış / (azalış)            |                                | 553.151                            | --                                 |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklardaki (azalış) |                                | (99.737)                           | 8995                               |
| Borç karşılıklarındaki (azalış)                                 |                                |                                    | (837.446)                          |
| <b>Esas faaliyetlerden elde edilen net nakit</b>                |                                | <b>2.088.672</b>                   | <b>(106.693)</b>                   |
| <b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI</b>      |                                |                                    |                                    |
| Şerefiye                                                        |                                | (615.422)                          | --                                 |
| Maddi Duran Varlık Alımı (net)                                  |                                | (2.378.828)                        | --                                 |
| Yapılan Özel Maliyet giderleri                                  |                                | --                                 | --                                 |
| <b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit</b>             |                                | <b>(2.994.250)</b>                 | <b>--</b>                          |
| <b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI</b>    |                                |                                    |                                    |
| Azınlık Paylarındaki Artış / (Azalış)                           |                                | 803.663                            | 0                                  |
| <b>Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit</b>           |                                | <b>803.663</b>                     | <b>0</b>                           |
| Nakit ve nakit benzerlerinde meydana gelen (azalış)/artış       | 4                              | (101.915)                          | (106.693)                          |
| Dönem başı nakit ve nakit benzerleri mevcudu                    | 4                              | 846.631                            | 953.324                            |
| <b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri mevcudu</b>             |                                | <b>744.716</b>                     | <b>846.631</b>                     |

Takip eden notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

## **NOT 01 – ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

Atlantis Yatırım Holding A.Ş.” 19.08.1994 tarihinde, “Atlantis Yatırım Ortaklığı A.Ş.” unvanı ile kurulmuş, 12893-8 No ile İstanbul Ticaret Siciline tescil edilmiştir. Şirket yönetim kurulunun 20.12.2011 tarih ve 2011/17 sayılı kararı ile Menkul Kıymet Yatırım Ortaklığı statüsünden çıkarak Yatırım Holding’e dönüşmek üzere çalışmalarına başlanmış ve Sermaye Piyasası Kurulu’nun 12.06.2012 tarih ve 6342 sayılı izni ile Şirketin amacı ve faaliyet konusu değiştirilerek, Şirket menkul kıymet yatırım ortaklığı statüsünden çıkarılmıştır. Şirketin statü ve unvan değişikliği 11.07.2012 tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurul Toplantısında ve aynı gün yapılan A Grubu İmtiyazlı Pay Sahipleri Olağanüstü Genel Kurulu Toplantısında kabul edilmiş ve değişiklikler 18.07.2012 tarihinde tescil ve 24.07.2012 tarihinde Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi’nde ilan edilmiştir. Şirket bu tarihten itibaren ticari hayatına Atlantis Yatırım Holding A.Ş. unvanı ile devam etmektedir.

Şirket’in hisseleri Mayıs 1995’te halka arz edilmiş olup, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla % 99,99’u İstanbul Menkul Kıymetler Borsası, İkinci Ulusal Pazar’da (ATSYH) işlem görmektedir.

Şirket’in merkezi İstanbul’da olup 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 3’tür (31 Aralık 2011: 3). Şirket’in genel müdürlüğü Abdi İpekçi Cad. Azer İş Merkezi No: 40 Kat: 2 Daire: 8 Nişantaşı – Şişli İstanbul adresinde olup internet adresi [www.atlantisholding.com.tr](http://www.atlantisholding.com.tr) dir.

## **NOT 02 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

#### **2.1.1 Uygulanan muhasebe standartları**

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”) mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak TL olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”), Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Seri: XI, No: 29 sayılı Tebliğ”) ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve bu Tebliğ ile birlikte Seri: XI, No: 25 “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ” (“Seri: XI, No: 25 sayılı Tebliğ”) yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’na (“UMS/UFRS”) göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlanan UMS/UFRS’den farkları, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (“TMSK”) tarafından ilan edilinceye kadar ilişikteki finansal tabloların hazırlanmasında UMSK tarafından yayımlanan UMS/UFRS’ler ile birebir aynı olan ve TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe (“TMS”)/Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) esas alınmıştır.

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na (UMS/UFRS uygulamasını benimseyenler dahil) uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, finansal tablolarda 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren UMSK tarafından yayımlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“UMS/TMS 29”) uygulanmamıştır.

Finansal tablolar ve tamamlayıcı notları, SPK tarafından açıklanan raporlama formatlarına uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıkların haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, varlıklar için ödenen tutar esas alınmaktadır.

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 12 Nisan 2013 tarihinde onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

### **2.1.2 Geçerli ve raporlama para birimi**

Şirket'in finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonucu, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablo için sunum para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.

### **2.1.3 Karşılaştırmalı bilgiler**

İlişikteki finansal tablolar, Şirket'in finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılmakta ve bu hususlara ilişkin olarak açıklama yapılmaktadır.

### **2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar**

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak düzeltilir ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Şirket'in cari dönem içinde muhasebe politikalarında önemli bir değişiklik olmamıştır ve tespit edilmiş önemli muhasebe hatası bulunmamaktadır.

### **2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler**

Finansal tabloların Tebliğ XI-29'a uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

### **2.4 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla uygulanan ve henüz yürürlükte olmayan standartlar ve yorumlar**

#### **2012 yılında yürürlüğe giren standartlar ve yorumlar**

Şirket, 31 Aralık 2012 tarihinde geçerli ve uygulanması zorunlu olan TMSK tarafından çıkarılan tüm standartları ve TMSK'nın tüm yorumlarını uygulamıştır.

#### **31 Aralık 2012 tarihinde henüz yürürlükte olmayan standartlar ve yorumlar**

UFRS 9 "Finansal Araçlar" (01.01.2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır),

TFRS 10 "Konsolide Finansal Tablolar" Standardı 31/12/2012 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için uygulanmak üzere ilk olarak 28/10/2011 tarih ve 28098 sayılı Resmi Gazetede yayımlanmıştır.

İsteyen işletmelerin, bu Standardı 1/1/2013 tarihi öncesi hesap dönemlerine ilişkin finansal tablolarında uygulamayı seçmesi mümkündür. Bu durumda, bu husus dipnotlarda açıklanır ve söz konusu tablolarda TFRS 11, TFRS 12, TMS 27 (2011'de yayımlanan) ve TMS 28 (2011'de yayımlanan) Standartları da uygulanır.

TFRS 11 Müşterek Anlaşmalar" Standardı 31/12/2012 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için uygulanmak üzere ilk olarak 28/10/2011 tarih ve 28098 sayılı Resmi Gazetede yayımlanmıştır.

İsteyen işletmelerin, bu Standardı 1/1/2013 tarihi öncesi hesap dönemlerine ilişkin finansal tablolarında uygulamayı seçmesi mümkündür. Bu durumda, bu husus dipnotlarda açıklanır ve söz konusu tablolarda TFRS 10, TFRS 12, TMS 27 (2011'de yayımlanan) ve TMS 28 (2011'de yayımlanan) Standartları da uygulanır.

TFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar" Standardı 31/12/2012 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için uygulanmak üzere ilk olarak 28/10/2011 tarih ve 28098 sayılı Resmi Gazetede yayımlanmıştır.

İsteyen işletmelerin, bu Standardı 1/1/2013 tarihi öncesi hesap dönemlerine ilişkin finansal tablolarında uygulamayı seçmesi mümkündür. Bu durumda, TFRS 10, TFRS 11, TMS 27 (2011'de yayımlanan) ve

TMS 28 (2011'de yayımlanan) Standartlarının bu dönemlere ilişkin tablolarda uygulanması ve Standartta yer alan açıklamaların tamamının yapılması zorunlu değildir.

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü" Standardı 31/12/2012 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için uygulanmak üzere ilk olarak 30/12/2012 Tarihli ve 28513 Sayılı Resmî Gazete - 2. Mükerrer'de yayımlanmıştır.

İsteyen işletmelerin, bu Standardı 1/1/2013 tarihi öncesi hesap dönemlerine ilişkin finansal tablolarında uygulamayı seçmesi mümkündür. Erken uygulanması halinde bu durum dipnotlarda açıklanmalıdır.

TMS 27 Bireysel Finansal Tablolar" Standardı 31/12/2012 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için uygulanmak üzere ilk olarak 28/10/2011 tarih ve 28098 sayılı Resmi Gazetede yayımlanmıştır. Standart "TMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar" Standardının yerini almıştır.

İsteyen işletmelerin, bu Standardı 1/1/2013 tarihi öncesi hesap dönemlerine ilişkin finansal tablolarında uygulamayı seçmesi mümkündür. Bu durumda, bu husus dipnotlarda açıklanır ve söz konusu tablolarda TFRS 10, TFRS 11, TFRS 12 ve TMS 28 (2011'de yayımlanan) Standartları da uygulanır.

TMS 28 İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" Standardı 31/12/2012 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için uygulanmak üzere ilk olarak 28/10/2011 tarih ve 28098 sayılı Resmi Gazetede yayımlanmıştır. Standart "TMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar" Standardının yerini almıştır.

İsteyen işletmelerin, bu Standardı 1/1/2013 tarihi öncesi hesap dönemlerine ilişkin finansal tablolarında uygulamayı seçmesi mümkündür. Bu durumda, bu husus dipnotlarda açıklanır ve söz konusu tablolarda TFRS 10, TFRS 11, TFRS 12 ve TMS 27 (2011'de yayımlanan) Standartları da uygulanır.

Sözü edilen Standarda ilişkin herhangi bir değişiklik Tebliği bulunmamaktadır.

Şirket yöneticileri, yukarıdaki Standart ve Yorumların uygulanmasının gelecek dönemlerde Şirket'in mali tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağını düşünmektedir ve yukarıdaki standartları erken uygulama yoluna gitmemiştir.

## **2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**

### **Hasılat ve esas faaliyetlerden diğer gelirler/giderler**

Şirket, hasılatını oluşturan portföyündeki menkul kıymetlerin satış gelirlerini, satış anında tahsil edilebilir hale geldiğinde; temettü gelirlerini temettü almaya hak kazandığında gelir olarak kaydetmektedir.

Faiz gelir ve giderleri ile komisyon giderleri tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir. Faiz gelirleri, sabit getirili menkul kıymetlerden alınan kupon faizlerini, Borsa Para Piyasası işlemlerinden kaynaklanan faizleri ve vadeli işlem teminatlarının nemalarını içermektedir.

### **Maddi duran varlıklar**

Maddi duran varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyon etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerinden ve 1 Ocak 2005 tarihinden sonra alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutar üzerinden gösterilirler.

#### *Amortisman*

Maddi duran varlıkların maliyet tutarları, beklenen ekonomik ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman tablosuna tabi tutulur. Beklenen ekonomik ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Maddi duran varlıkların tahmini ekonomik ömürleri aşağıdaki gibidir:

Ofis Makinaları                      6 yıl

#### *Sonradan ortaya çıkan giderler*

Maddi duran varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan maliyetler bakım onarım maliyetleri ile birlikte aktifleştirilebilirler. Sonradan ortaya çıkan diğer harcamalar söz konusu varlığın gelecekteki ekonomik faydasını artırıcı nitelikte ise aktifleştirilebilirler. Tüm diğer giderler oluşukça gelir tablosunda gider kalemleri içinde muhasebeleştirilir.

Maddi duran varlıkların elden çıkarılması ya da bir maddi duran varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kazanç veya kayıp satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenir ve gelir tablosuna dahil edilir.

### **Maddi olmayan duran varlıklar**

Maddi olmayan duran varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyon etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerinden ve 1 Ocak 2005 tarihinden sonra alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş itfa payları ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarıyla gösterilirler. Bu varlıklar beklenen ekonomik ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak itfa edilir. Beklenen ekonomik ömür ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. Maddi olmayan duran varlıklar, özel maliyetleri ve bilgisayar yazılımlarını içermektedir. Satın alınan bilgisayar yazılımları, satın alımı sırasında ve satın almadan kullanıma hazır olana kadar geçen sürede oluşan maliyetler üzerinden aktifleştirilir. Söz konusu maliyetler, ekonomik ömürlerine göre (3 yıl) itfa edilir.

### **Varlıklarda değer düşüklüğü**

Finansal varlıklar dışındaki her varlık, raporlama dönemi sonunda, söz konusu varlığa ilişkin değer kaybına dair herhangi bir gösterge olup olmadığı açısından değerlendirilir. Böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığa ait nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satış yoluyla geri kazanılacak tutarından yüksekse değer düşüklüğü

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

meydana gelmiştir. Geri kazanılabilir tutar varlığın net satış fiyatı ile kullanım değerinden yüksek olanı seçilerek bulunur. Kullanım değeri, bir varlığın sürekli kullanımından ve faydalı ömrü sonunda elden çıkarılmasından elde edilmesi beklenen nakit akışlarının tahmin edilen bugünkü değeridir. Değer düşüklüğü kayıpları gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmalarını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

### **Borçlanma maliyetleri**

Tüm finansman giderleri, oluştukları dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

### **Finansal araçlar**

#### Finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflanan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınanlar haricindeki finansal varlıklar, gerçeğe uygun piyasa değeri ile alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamaların toplam tutarı üzerinden muhasebeleştirilir. Yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan finansal varlıkların alımı veya satışı sonucunda ilgili varlıklar, işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

Finansal varlıklar "gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar", "vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar", "satılmaya hazır finansal varlıklar" ve "kredi ve alacaklar" olarak sınıflandırılır.

#### *Etkin faiz yöntemi*

Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanmak suretiyle hesaplanmaktadır.

#### *Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar*

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan finansal varlıklardır. Bir finansal varlık kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği zaman söz konusu kategoride sınıflandırılır. Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır.

#### *Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar*

Şirket'in raporlama dönemi sonu itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal varlığı bulunmamaktadır.

#### *Satılmaya hazır finansal varlıklar*

Şirket'in raporlama dönemi sonu itibarıyla satılmaya hazır finansal varlığı bulunmamaktadır.

#### *Satım ve geri alım anlaşmaları*

Geri satmak kaydıyla alınan menkul kıymetler ("ters repo"), satış ve geri alış fiyatı arasındaki farkın iç iskonto oranı yöntemine göre döneme isabet eden kısmının ters repoların maliyetine eklenmesi suretiyle nakit ve nakit benzerleri hesabına ters repo işlemlerinden alacaklar olarak kaydedilir.

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ  
**31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLER İTİBARIYLA  
NAKİT AKIM TABLOLARI**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

*Krediler ve alacaklar*

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen ticari ve diğer alacaklar ve krediler bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değer düşüklüğü düşülerek gösterilir.

*Finansal varlıklarda değer düşüklüğü*

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her raporlama dönemi sonunda değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akışları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. Kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akışlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalırsa ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı değer düşüklüğünün iptal edileceği tarihte yatırımın değer düşüklüğü hiçbir zaman muhasebeleştirilmemiş olması durumunda ulaşacağı itfa edilmiş maliyet tutarını aşmayacak şekilde gelir tablosunda iptal edilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçlarının gerçeğe uygun değerinde değer düşüklüğü sonrasında meydana gelen artış, doğrudan özkaynaklarda muhasebeleştirilir.

*Nakit ve nakit benzerleri*

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

Finansal yükümlülükler

Şirket'in finansal yükümlülükleri ve öz kaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve öz kaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Şirket'in tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme öz kaynağa dayalı finansal araçtır. Belirli finansal yükümlülükler ve öz kaynağa dayalı finansal araçlar için uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir.

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

*Diğer finansal yükümlülükler*

Diğer finansal yükümlülükler başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir.

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir.

Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

### Sermaye

#### Adi Hisse Senetleri

Adi hisse senetleri öz kaynak olarak sınıflandırılır. Adi hisse ihraçları ve hisse senedi opsiyonlarının ihracı ile doğrudan ilişkili ek maliyetler vergi etkisi düşüldükten sonra öz kaynaklardan azalış olarak kayıtlara alınır.

#### **Kur değişiminin etkileri**

Şirket'in finansal tablolarının hazırlanması sırasında yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri) gerçekleşen işlemler, işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Bilançoda yer alan dövizde endeksli parasal varlık ve yükümlülükler raporlama dönemi sonunda geçerli olan kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla şirketin dövizli işlemleri bulunmamaktadır.

### **Hisse başına kazanç**

Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç, net karın, yıl boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile hesaplanmaktadır.

Türkiye'de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip "bedelsiz hisse" dağıtımları, hisse başına kazanç / (zarar) hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak hesaplanır.

### **Raporlama döneminden sonraki olaylar**

Raporlama dönemi sonu ile bilançonun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. Raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların raporlama döneminden sonra ortaya çıkması durumunda ve bu olaylar finansal tabloların düzeltilmesini gerektiriyorsa, Şirket finansal tablolarını yeni duruma uygun şekilde düzeltmektedir. Söz konusu olaylar finansal tabloların düzeltilmesini gerektirmiyorsa Şirket söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamaktadır.

### **Kiralama işlemleri**

#### *Finansal kiralama*

Finansal kiralama sözleşmesi altında, sahiplik ile ilgili tüm risklerin ve faydaların kiracıya ait olduğu sabit kıymet transferleri, finansal kiralama işlemi olarak sınıflandırılmaktadır. Finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıklar, bilançoda, kira sözleşmesinin başlangıcındaki minimum kira ödemelerinin raporlama dönemi sonu itibarıyla indirgenmiş değeri ile finansal kiralamaya konu malın makul değerinden düşük olanından birikmiş amortisman ve kalıcı değer kayıpları düşülerek yansıtılır. Finansal kiralamadan doğan borçlar, anaparanın ödenmesiyle azalırken, faiz ödemeleri doğrudan gelir tablosunda yansıtılır. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Şirket'in finansal kiralama işlemi yoktur.

**Operasyonel kiralama**

Operasyonel kiralama işlemleri oluştukları dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

**İlişkili taraflar**

Hissedarlık, sözleşmeye dayalı haklar, aile ilişkisi veya benzeri yollarla karşı tarafı doğrudan ya da dolaylı bir şekilde kontrol edebilen veya önemli derecede etkileyebilen kuruluşlar, ilişkili kuruluş olarak tanımlanırlar. İlişkili kuruluşlara aynı zamanda sermayedarlar ve Şirket yönetimi de dahildir. İlişkili kuruluş işlemleri, kaynakların ve yükümlülüklerin ilişkili kuruluşlar arasında bedelli veya bedelsiz olarak transfer edilmesini içermektedir.

**Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler**

“Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı” (“TMS 37”) uyarınca, herhangi bir karşılık tutarının finansal tablolara alınabilmesi için; Şirket’in geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya zımni yükümlülüğün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması gerekmektedir. Şarta bağlı varlıklar gerçekleşmedikçe muhasebeleştirilmemekte ve sadece dipnotlarda açıklanmaktadır.

**Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlanması**

Şirket’in faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından finansal performansları ayrı takip edilen bölümleri olmadığından faaliyet bölümlerine göre raporlama yapılmamıştır.

**Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler**

Türk Vergi Mevzuatı, ana şirket ve onun bağlı ortaklığına konsolide vergi beyannamesi hazırlamasına izin vermediğinden, ekli konsolide mali tablolarda da yansıtıldığı üzere, vergi karşılıkları her bir işletme bazında ayrı olarak hesaplanmıştır.

Mali tablolarda işletmenin faaliyet sonuçlarından doğacak kurumlar vergisi, gelir vergisi ve fonlara ilişkin yükümlülükler için tahmini karşılık ayrılmıştır. Cari dönem vergisi, şirket faaliyet sonuçları üzerinden vergisel açıdan kabul edilmeyen giderler ve istisnalar dikkate alınarak hesaplanmaktadır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin mali tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre ve yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir.

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, söz konusu geçici farklılıkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapacakları tahmin edilen artış ve azalış oranlarında mali tablolara yansıtılmaktadırlar. Ertelenen vergi varlığı, gelecek dönemlerde vergi avantajının sağlanması olası durumlarda ayrılır. Bu varlıktan yararlanılamayacağının anlaşıldığı oranda ilgili varlıktan tenzil edilir.

**Çalışanlara sağlanan faydalar**

**Kıdem tazminatı**

Türkiye’de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standardı

("TMS 19") uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir.

Bilançada muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. Hesaplanan tüm aktüeryal kazançlar ve kayıplar gelir tablosuna yansıtılmıştır.

#### *Emeklilik planları*

Şirket'in personeline sağladığı herhangi bir emeklilik sonrası fayda ve emeklilik planı bulunmamaktadır.

#### **Nakit akışları tablosu**

Nakit akışları tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları, Şirket'in portföy işletmeciliği faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Şirket'in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

#### **Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsası ("VOB") işlemleri**

VOB piyasasında işlem yapmak için verilen nakit teminatlar ticari alacaklar olarak sınıflandırılmaktadır. Dönem içinde yapılan işlemler sonucu oluşan kar ve zararlar gelir tablosunda esas faaliyetlerden gelirler/giderlere kaydedilmiştir. Açık olan işlemlerin piyasa fiyatları üzerinden değerlendirilmesi sonucunda gelir tablosuna yansıyan değerlendirme farkları ve kalan teminat tutarının nemalandırılması sonucu oluşan faiz gelirleri netleştirilerek ticari alacaklar içerisinde gösterilmiştir.

#### **Sermaye ve temettüleri**

Tüm paylar, çıkarılmış sermaye olarak gösterilir. Hisseler üzerinden dağıtılan temettüler, temettü dağıtım kararı alındığı dönemde birikmiş kardan indirilerek ödenecek temettü yükümlülüğü olarak sınıflandırılır.

#### **2.6 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları**

Finansal tabloların Tebliğ XI-29'a uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellenmenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır. Tahminlerin kullanıldığı başlıca notlar aşağıdaki gibidir:

Not 08 - Maddi duran varlıkların faydalı ömürleri

Not 09 - Maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri

Not 11 - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

#### **NOT 03 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**

**ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ****31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLER İTİBARIYLA NAKİT AKIM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından finansal performansları ayrı takip edilen bölümleri olmadığından faaliyet bölümlerine göre raporlama yapılmamıştır.

**NOT 04 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla hazır değerlerin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                   | <u>31 Aralık 2012</u> | <u>31 Aralık 2011</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kasa                              | 28.998                | 424                   |
| Bankalar                          | 177.718               | --                    |
| Borsa para piyasasından alacaklar | --                    | 846.000               |
| Diğer Hazır Değerler              | 538.000               | --                    |
| Ulus Menkul Değerler A.Ş. C/H     | --                    | 207                   |
| <b>Toplam</b>                     | <b>744.716</b>        | <b>846.631</b>        |

**NOT 05 – FİNANSAL YATIRIMLAR**

| <u>Alım satım amaçlı menkul kıymetler</u> | <u>31 Aralık 2012</u> | <u>31 Aralık 2011</u> |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| İMKB'na kote edilmiş hisse senetleri      | --                    | 1.452.300             |
| Türk devlet tahvili ve hazine bonoları    | --                    | 2.918.762             |
| <b>Toplam</b>                             | <b>--</b>             | <b>4.371.062</b>      |

**NOT 06 – FİNANSAL BORÇLAR**

|                 | <u>31 Aralık 2012</u> | <u>31 Aralık 2011</u> |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| Banka Kredileri | 33.327                | --                    |
| <b>Toplam</b>   | <b>33.327</b>         | <b>--</b>             |

**NOT 07 – TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR**

Şirket'in 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ve şüpheli hale gelmiş alacakları bulunmamaktadır. 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

| <u>Ticari alacaklar (kısa vadeli)</u> | <u>31 Aralık 2012</u> | <u>31 Aralık 2011</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Alıcılar                              | 4.511.598             | 227.598               |
| <b>Toplam</b>                         | <b>4.511.598</b>      | <b>227.598</b>        |

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

| <u>Ticari borçlar (kısa vadeli)</u> | <u>31 Aralık 2012</u> | <u>31 Aralık 2011</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Satıcılar                           | 1.989.854             | 455                   |

## ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLER İTİBARI İLE NAKİT AKIM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

|                      |                  |            |
|----------------------|------------------|------------|
| Diğer ticari borçlar | 30.682           | 316        |
| <b>Toplam</b>        | <b>2.020.536</b> | <b>771</b> |

**NOT 08 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR**

|                                      |                       |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Diğer alacaklar (kısa vadeli)</u> | <u>31 Aralık 2012</u> | <u>31 Aralık 2011</u> |
| Verilen Depozito ve Teminatlar       | -                     | --                    |
| Personelden Alacaklar                | -                     | --                    |
| Diğer Çeşitli Alacaklar              | 371.895               | --                    |
| Vergi dairesinden alacaklar          | --                    | 772                   |
| <b>Toplam</b>                        | <b>371.895</b>        | <b>772</b>            |

|                                      |                       |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Diğer alacaklar (uzun vadeli)</u> | <u>31 Aralık 2012</u> | <u>31 Aralık 2011</u> |
| Verilen kira depozitosu              | 7.000                 | 2.000                 |
| <b>Toplam</b>                        | <b>7.000</b>          | <b>2.000</b>          |

|                                      |                       |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Diğer borçlar (kısa vadeli)</u>   | <u>31 Aralık 2012</u> | <u>31 Aralık 2011</u> |
| İlişkili taraflara borçlar           | 25                    | 25                    |
| Personele Borçlar                    | 2.342                 | --                    |
| Ödenecek vergiler                    | 136.478               | 16.028                |
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri | 10.979                | 4.296                 |
| Diğer Borçlar                        | 4.217                 | --                    |
| <b>Toplam</b>                        | <b>152.041</b>        | <b>20.349</b>         |

**NOT 09 – MADDİ DURAN VARLIKLAR**

Maddi varlıklar ofis makinelerinden oluşmakta ve altı yılda amorti edilmektedir. 31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemlerindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                          |                    |                 |                 |                       |
|--------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
|                          | <u>1 Ocak 2011</u> | <u>İlaveler</u> | <u>Çıkışlar</u> | <u>31 Aralık 2011</u> |
| Maliyet                  | 42.774             | 0               | 0               | 42.774                |
| Birikmiş amortisman (-)  | (38.509)           | (1.752)         | 0               | (40.261)              |
| <b>Net defter değeri</b> | <b>4.265</b>       | <b>(1.752)</b>  | <b>0</b>        | <b>2.513</b>          |

|                          |                    |                  |                 |                       |
|--------------------------|--------------------|------------------|-----------------|-----------------------|
|                          | <u>1 Ocak 2012</u> | <u>İlaveler</u>  | <u>Çıkışlar</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
| Maliyet                  | 42.774             | 2.736.968        | --              | 2.779.742             |
| Birikmiş amortisman (-)  | (40.261)           | (233.477)        | --              | (273.738)             |
| <b>Net defter değeri</b> | <b>2.513</b>       | <b>2.503.492</b> | <b>--</b>       | <b>2.506.004</b>      |

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla maddi varlıklar üzerinde rehin ve ipotek yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur).

**NOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

## ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLER İTİBARI İLE NAKİT AKIM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Maddi olmayan varlıklar özel maliyetlerden, web yazılım harcamalarından, bilgisayar programı lisans bedellerinden ve kiralama giderlerinden oluşmakta ve üç-beş yılda itfa edilmektedir. 31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                          | <b><u>1 Ocak 2011</u></b> | <b><u>İlaveler</u></b> | <b><u>Çıkışlar</u></b> | <b><u>31 Aralık 2011</u></b> |
|--------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|
| Maliyet                  | 18.183                    | 0                      | 0                      | 18.183                       |
| Birikmiş itfa payları    | (14.466)                  | (2.809)                | 0                      | (17.275)                     |
| <b>Net defter değeri</b> | <b>3.717</b>              | <b>(2.809)</b>         | <b>0</b>               | <b>908</b>                   |
|                          | <b><u>1 Ocak 2012</u></b> | <b><u>İlaveler</u></b> | <b><u>Çıkışlar</u></b> | <b><u>31 Aralık 2012</u></b> |
| Maliyet                  | 18.183                    | 129.824                | 0                      | 148.007                      |
| Birikmiş itfa payları    | (17.275)                  | (29.582)               | 0                      | (46.857)                     |
| <b>Net defter değeri</b> | <b>908</b>                | <b>100.242</b>         | <b>0</b>               | <b>101.150</b>               |

**NOT 11 – ŞEREFİYE****Maliyet Değeri**

31.12.2012 itibari ile net kayıtlı değer 615.422

**NOT 12 – STOKLAR**

|                           | <b><u>31 Aralık 2012</u></b> | <b><u>31 Aralık 2011</u></b> |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| İlk Madde ve Malzeme      | 95.001                       | --                           |
| Ticari Mallar             | 300.664                      |                              |
| Diğer Stoklar             | 510                          |                              |
| Verilen Sipariş Avansları | 733.695                      |                              |
| <b>Toplam</b>             | <b>1.129.870</b>             | <b>--</b>                    |

**NOT 13 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR****Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar**

|                                 | <b><u>31 Aralık 2012</u></b> | <b><u>31 Aralık 2011</u></b> |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Kullanılmayan izin karşılıkları | --                           | 8.995                        |
| <b>Toplam</b>                   | <b>--</b>                    | <b>8.995</b>                 |

Türkiye’de geçerli iş kanununa göre Şirket, iş sözleşmesinin, herhangi bir nedenle sona ermesi halinde çalışanlarının hak kazanıp da kullanmadığı yıllık izin sürelerine ait ücreti, sözleşmenin sona erdiği tarihteki ücreti üzerinden kendisine veya hak sahiplerine ödemekle yükümlüdür. Kullanılmayan izin karşılığı raporlama dönemi sonu itibarıyla tüm çalışanların hak ettikleri ancak henüz kullanmadıkları izin günlerine denk gelen iskonto edilmemiş toplam yükümlülük tutarındır.

**Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar**

|                           | <b><u>31 Aralık 2012</u></b> | <b><u>31 Aralık 2011</u></b> |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 3.359                        | 94.101                       |

|        |       |        |
|--------|-------|--------|
| Toplam | 3.359 | 94.101 |
|--------|-------|--------|

**Kıdem Tazminatı Karşılığı:**

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı Maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun'dan çıkarılmıştır.

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 2.917,27 TL (31 Aralık 2011: 2.731,85 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Bu nedenle, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Raporlama dönemi sonu itibarıyla karşılıklar, yıllık % 9,16 enflasyon (son 5 yıllık tüfe ortalaması) ve % 8,96 iskonto oranı (29.06.2012 İmkb Tahvil Bono Piyasası işlemleri ağırlıklı ortalama bileşik faizi) varsayımlarına göre yaklaşık % 1,0018 olarak elde edilen net iskonto/prim oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır. (31 Aralık 2011 : % 0,9904). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmektedir.

|                                                            | <b>01 Ocak 2012</b><br><b>31 Aralık 2012</b> | <b>01 Ocak 2011</b><br><b>31 Aralık 2011</b> |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1 Ocak itibarıyla tam karşılık                             | 94.101                                       | 86.084                                       |
| Cari yıl hizmet maliyeti                                   | 12.361                                       | 15.553                                       |
| Cari yılda ödenen                                          | (112.025)                                    | 0                                            |
| Cari yıl iskontosu/primi                                   | 8.922                                        | (1.144)                                      |
| Geçmiş yıllar iskontosu                                    | 0                                            | (6.392)                                      |
| <b>31 Aralık 2012 / 31 Aralık 2011 itibarıyla karşılık</b> | <b>3.359</b>                                 | <b>94.101</b>                                |

**NOT 14 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

| <b><u>Diğer dönen varlıklar</u></b> | <b><u>31 Aralık 2012</u></b> | <b><u>31 Aralık 2011</u></b> |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Gelecek aylara ait giderler         | 15.176                       | 4.650                        |
| Devreden KDV                        | 301.906                      | --                           |
| Diğer KDV                           | 0                            | --                           |
| İş Avansları                        | 38                           | --                           |
| Personel Avansları                  | 24.684                       | --                           |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>             | <b>341.804</b>               | <b>4.650</b>                 |

## ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLER İTİBARI İLE NAKİT AKIM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| <b><u>Diğer duran varlıklar</u></b> | <b><u>31 Aralık 2012</u></b> | <b><u>31 Aralık 2011</u></b> |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Gelecek yıllara ait giderler        | --                           | --                           |
| Ertelenmiş Vergi Alacağı            | 709                          | --                           |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>             | <b>709</b>                   | <b>--</b>                    |

| <b><u>Diğer kısa vadeli yükümlülükler</u></b> | <b><u>31 Aralık 2012</u></b> | <b><u>31 Aralık 2011</u></b> |
|-----------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Gider tahakkukları                            | --                           | --                           |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>                       | <b>--</b>                    | <b>--</b>                    |

**NOT 15 – ÖZKAYNAKLAR****13.1 Ödenmiş Sermaye:**

Şirketin 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla KAP platformuna yapılan açıklamalar dahil edilerek oluşan sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

| <b><u>Ortağın Adı - Soyadı/Unvanı</u></b> | <b><u>31 Aralık 2012</u></b> |                          | <b><u>31 Aralık 2011</u></b> |                          |
|-------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|
|                                           | <b><u>Pay(%)</u></b>         | <b><u>Tutar (TL)</u></b> | <b><u>Pay(%)</u></b>         | <b><u>Tutar (TL)</u></b> |
| Kaya Sınai Yatırım Holding A.Ş.           | --                           | 90,00                    | --                           | --                       |
| Şaban Erkoç                               | 11,33                        | 680.000                  |                              |                          |
| Ulus Menkul Değerler A.Ş.                 | --                           | --                       | 23,38                        | 1.403.040                |
| Güler Yatırım Holding A.Ş.                | --                           | --                       | 9,92                         | 595.000                  |
| Anıl Erk Yılmaz                           | --                           | --                       | 7,88                         | 472.636                  |
| Fatma Karagözlü                           | --                           | 10,00                    | 3,71                         | 222.490                  |
| Özgür Devrim Yılmaz                       | --                           | --                       | 0,35                         | 21.045                   |
| Diğer Ortaklar                            | 88,67                        | 5.319.900,00             | 54,76                        | 3.285.789                |
| <b>Toplam</b>                             | <b>100,00</b>                | <b>6.000.000</b>         | <b>100,00</b>                | <b>6.000.000</b>         |

Şirket'in ödenmiş sermayesi 6.000.000 TL (31 Aralık 2011: 6.000.000 TL) olup her biri 1 Kuruş nominal değerli 600.000.000 (31 Aralık 2011: 600.000.000) adet paya bölünmüştür. Sermayeyi temsil eden (A) grubu payların toplam tutarı 100 TL (31 Aralık 2011 : 100 TL) , (B) grubu payların toplam tutarı 5.999.900 TL (31 Aralık 2011: 5.999.900 TL)'dir.

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabi olup, 31Aralık 2012 tarihi itibarıyla kayıtlı sermaye tutarı 40.000.000 TL (31 Aralık 2011: 20.000.000 TL) olarak tespit edilmiştir.

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Şirket'in 10.000 adet (A) Grubu 1 Kuruş nominal değerli imtiyazlı payı bulunmaktadır. Bu payların her biri yönetim kurulu üyelerinin seçiminde bir milyon oy hakkına sahiptir. (A) grubu paylar nama yazılı, (B) grubu paylar hamiline yazılıdır. Nama yazılı payların devri Menkul Kıymet Yatırım Ortaklığı Tebliği çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nun iznine tabidir. Bu imtiyazlı payların 9.000 adedine Kaya Sınai Yatırım Holding A.Ş. ve 1.000 adedine de Fatma Karagözlü sahiptir.

| <b><u>13.2 Sermaye Düzeltmesi Farkları:</u></b> | <b><u>31 Aralık 2012</u></b> | <b><u>31 Aralık 2011</u></b> |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Öz sermaye enflasyon düzeltme farkları          | 2.492.363                    | 2.492.363                    |

## ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLER İTİBARIYLA NAKİT AKIM TABLOLARI***(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

Öz Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkları özsermaye kalemlerine yapılan nakit ve nakde eşdeğer ilavelerin 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmesi için yapılan düzeltmeleri ifade eder.

Tüm öz sermaye kalemlerine ilişkin "öz sermaye enflasyon düzeltmesi farkları" sadece bedelsiz sermaye artırımını veya zarar mahsubunda, olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir.

| <u>13.3 Hisse Senedi İhraç Primleri:</u>    | <u>31 Aralık 2012</u> | <u>31 Aralık 2011</u> |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Hisse senedi ihraç primleri                 | 2                     | 2                     |
| <u>13.4 Maddi Duran Varlık Y.D.D.Artışı</u> | <u>31 Aralık 2012</u> | <u>31 Aralık 2011</u> |
| Maddi Duran Varlık Y.D.D.Artışı             | 574.503               | --                    |

| <u>13.5 Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:</u> | <u>31 Aralık 2012</u> | <u>31 Aralık 2011</u> |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Yasal yedekler                                   | 240.602               | 225.938               |

Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 519'uncu Maddesi'ne göre işletmeler ticari (safı) karın %5'ini ödenmiş sermayelerinin %20'sini buluncaya kadar birinci yasal yedek olarak ayırırlar. İşletmenin geçmiş yıllar zararları varsa %5'in hesabında ticari kardan düşülür. TTK'na göre safı kardan pay sahipleri için %5 birinci temettü (kar payı) ayrıldıktan sonra, pay sahipleri ile kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılan kısmın onda biri ikinci yasal yedek olarak ayrılır. Birinci temettü, işletmelerin ödenmiş sermayesi üzerinden TTK 519/2-c. Maddesi ve ana sözleşme gereği pay sahipleri ile kara iştirak eden kimselere %5 oranında dağıtılması öngörölmüş kar payıdır.

| <u>13.6 Geçmiş Yıllar Kar/Zararları</u> | <u>31 Aralık 2012</u> | <u>31 Aralık 2011</u> |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Olağanüstü yedekler                     | 2.418.810             | 2.402.787             |
| Geçmiş yıl zararları                    | (6.211.945)           | (3.646.927)           |
| Kapanış bakiyesi                        | (3.793,135)           | (1.244.140)           |

**NOT 16 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ**

| <u>Satış Gelirleri</u> | <u>31 Aralık 2012</u> | <u>31 Aralık 2011</u> |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Yurtiçi Satışlar       | 23.443.773            | 62.520.251            |
| Yurt Dışı Satışlar     | 6.607.669             | --                    |
| <b>Toplam</b>          | <b>30.515.125</b>     | <b>52.520.251</b>     |

| <u>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/(Giderler)</u> | <u>01.01.2012 31.12.2012</u> | <u>01.01.2011 31.12.2011</u> |
|------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Temettü Gelirleri                                    | --                           | 16.680                       |
| Hazine Bonosu-Devlet Tahvili Faiz Gelirleri          | --                           | 30.619                       |
| Borsa Para Piyasası Faiz Gelirleri                   | --                           | 53.758                       |

## ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLER İTİBARIYLA NAKİT AKIM TABLOLARI***(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

|                                            |           |                   |
|--------------------------------------------|-----------|-------------------|
| Hisse Senedi Değer Artış Gelirleri         | --        | 0                 |
| Hazine Bonosu-Tahvil Değer Artış Gelirleri | --        | 9.931             |
| Hisse Senedi Değer Azalış Giderleri (-)    | --        | (210.037)         |
| VOB Değerleme Karı/Zararı                  | --        | (47.138)          |
| <b>Toplam</b>                              | <b>--</b> | <b>( 146.187)</b> |

|                                | <b><u>01.01.2012</u></b> | <b><u>01.01.2011</u></b> |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Satışların Maliyeti</b>     | <b><u>31.12.2012</u></b> | <b><u>31.12.2011</u></b> |
| Satılan Ticari Mallar Maliyeti | (28.270.127)             | (64.705.583)             |
| <b>Toplam</b>                  | <b>(28.579.403)</b>      | <b>(64.705.583)</b>      |

**NOT 17 – FAALİYET GİDERLERİ**

| <b>Genel Yönetim Giderleri</b>               | <b><u>01.01.2012</u></b> | <b><u>01.01.2011</u></b> |
|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                              | <b><u>31.12.2012</u></b> | <b><u>31.12.2011</u></b> |
| Personel Giderleri (-)                       | (267.956)                | (212.641)                |
| Kira Giderleri (-)                           | (47.950)                 | (34.425)                 |
| Müşavirlik ve Denetim Giderleri (-)          | (69.754)                 | (12.489)                 |
| Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri (-)       | --                       | (14.409)                 |
| Reklam ve İlan Giderleri (-)                 | (29.526)                 | (2.296)                  |
| Vergi Resim ve Harç Giderleri (-)            | (39.390)                 | (1.101)                  |
| Sigorta Giderleri (-)                        | (5.075)                  | (4.197)                  |
| Elektrik-Su-İletişim-Aıdat Giderleri (-)     | (6.872)                  | (6.997)                  |
| Amortisman ve İtfa Giderleri (-)             | (75.559)                 | (4.561)                  |
| Abonelik Giderleri (-)                       | (13.297)                 | (4.163)                  |
| Kırtasiye-Kargo Giderleri (-)                | (8.976)                  | (746)                    |
| Takasbank-Noter-Banka Komisyon Giderleri (-) | (3.815)                  | (7.392)                  |
| Yemek Giderleri (-)                          | (17.592)                 | (7.365)                  |
| Taşıt Giderleri (-)                          | (24.075)                 | ( 5.960)                 |
| Avukatlık Giderleri (-)                      | (48.214)                 | (14.007)                 |
| Diğer Giderler (-)                           | (87.718)                 | (13.442)                 |
| <b>Toplam</b>                                | <b>(745.749)</b>         | <b>(346.191)</b>         |

| <b>Pazarlama, Satış, Dağıtım Giderleri</b> | <b><u>01.01.2012</u></b> | <b><u>01.01.2011</u></b> |
|--------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                            | <b><u>31.12.2012</u></b> | <b><u>31.12.2011</u></b> |
| Pazarlama Personel Ücret Giderleri         | (104.898)                | --                       |
| Navlun Giderleri                           | (325.958)                | --                       |
| Yurtdışı Liman Ve Diğer Hizmet Giderleri   | (24.500)                 | --                       |
| Zirai Karantina Giderleri                  | (241)                    | --                       |
| Analiz Giderleri                           | (252.779)                | --                       |
| Gümrük Komisyon Giderleri                  | (5.450)                  | --                       |
| Yurtdışı Kargo Giderleri                   | (32.881)                 | --                       |
| İhracatçı Birlik Giderleri                 | (62.382)                 | --                       |
| <b>Toplam</b>                              | <b>(809.089)</b>         | <b>--</b>                |

**NOT 18 – DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER**

|                | <u>01.01.2012</u><br><u>31.12.2012</u> | <u>01.01.2011</u><br><u>31.12.2011</u> |
|----------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Diğer Gelirler | 1.076.280                              | 535.633                                |
| <b>Toplam</b>  | <b>1.076.280</b>                       | <b>535.633</b>                         |

|                | <u>01.01.2012</u><br><u>31.12.2012</u> | <u>01.01.2011</u><br><u>31.12.2011</u> |
|----------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Diğer Giderler | (322.741)                              | (198)                                  |
| <b>Toplam</b>  | <b>(322.741)</b>                       | <b>(198)</b>                           |

**NOT 19 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)**

| <u>Hisse Başına Kazanç/(Kayıp)</u>                             | <u>01.01.2012</u><br><u>31.12.2012</u> | <u>01.01.2011</u><br><u>31.12.2011</u> |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama değeri           | 6.000.000                              | 6.000.000                              |
| Çıkarılan bedelsiz hisse senetleri                             | 0                                      | 0                                      |
| 31 Aralık itibarıyla tedavüldeki hisse senedi toplam değeri    | 6.000.000                              | 6.000.000                              |
| Net Dönem Karı/(Zararı)                                        | 1.306.298                              | (2.142.245)                            |
| <b>Hisse başına kar/(zarar) (1 TL nominal bedele karşılık)</b> | <b>0,2177</b>                          | <b>(0,3572)</b>                        |

**NOT 20 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**

|                                                        | <b>31 Aralık 2012</b>                        | <b>31 Aralık 2011</b>                       |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <u>Nakit ve nakit benzerleri</u>                       |                                              |                                             |
| Ulus Menkul Değerler A.Ş. C/H                          | --                                           | 207                                         |
| Or-Na Tarım Ürünleri San Tic. A.Ş.                     | --                                           | -                                           |
| MRY Gıda Tarım San. Tic. Ltd. Şti.                     | --                                           | --                                          |
|                                                        | <b>31 Aralık 2012</b>                        | <b>31 Aralık 2011</b>                       |
| <u>İlişkili taraflara ticari borçlar</u>               |                                              |                                             |
| Ödenecek VOB işlem komisyonları                        | --                                           | 455                                         |
| <u>Dönem içindeki işlemler</u>                         |                                              |                                             |
| Satışların Maliyeti                                    | <b>01 Ocak 2012</b><br><b>31 Aralık 2012</b> | <b>1 Ocak 2011</b><br><b>31 Aralık 2011</b> |
| <u>İlişkili taraflara ödenen aracılık komisyonları</u> |                                              |                                             |
| Ulus Menkul Değerler A.Ş.                              | --                                           | 326.851                                     |
| Or-Na Tarım Ürünleri San Tic. A.Ş.                     | --                                           | --                                          |
| MRY Gıda Tarım San. Tic. Ltd. Şti.                     | --                                           | --                                          |

**NOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ****Finansal Risk Faktörleri**

Grup faaliyeti gereği piyasa riskine (gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve hisse senedi fiyat riski) maruz kalmaktadır. Piyasa riski, faiz oranlarında, menkul kıymetlerin veya diğer finansal sözleşmelerin değerinde meydana gelecek ve Grup'u olumsuz etkileyecek dalgalanmalardır.

**Faiz oranı riski**

Faiz oranı riski, faiz oranlarında meydana gelen dalgalanmaların Grup'un faize duyarlı varlıkları üzerinde meydana getirebileceği değer düşüşü olarak tanımlanır. Grup'un faize duyarlı yükümlülüğü bulunmamaktadır..

| Faiz Pozisyonu Tablosu |                                                                         |                           |                           |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                        |                                                                         | <b>31 Aralık<br/>2012</b> | <b>31 Aralık<br/>2011</b> |
|                        | <i>Sabit Faizli Finansal Araçlar</i>                                    | 672.730                   | 3.764.762                 |
|                        | Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar |                           |                           |
| Finansal varlıklar     |                                                                         | --                        | 2.918.762                 |
|                        | Borsa para piyasası işlemlerinden alacaklar                             | 672.730                   | 846.000                   |
| Finansal yükümlülükler | -                                                                       | 19.303                    | 0                         |

**Kredi riski**

Kullandırılan krediler için, karşı tarafın anlaşma yükümlülüklerini yerine getirememesinden kaynaklanan bir risk mevcuttur. Bu risk derecelendirmeler veya belli bir kişiye kullandırılan kredinin sınırlandırılmasıyla yönetilmektedir. Kredi riski, ayrıca, kredi verilen müşterilerden alınan ve borsada işlem gören hisse senetlerinin teminat olarak elde tutulması suretiyle de yönetilmektedir. Grup'un kredi riski ağırlıklı olarak faaliyetlerini yürüttüğü Türkiye'dedir.

|                |                                                                                                                                               | Alacaklar        |                |                 |              |                      |                     |               |       |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|--------------|----------------------|---------------------|---------------|-------|
|                |                                                                                                                                               | Ticari alacaklar |                | Diğer alacaklar |              |                      |                     |               |       |
|                |                                                                                                                                               | İlişkili taraf   | Diğer taraf    | İlişkili taraf  | Diğer taraf  | Bankalardaki Mevduat | Finansal yatırımlar | Türev araçlar | Diğer |
| 31 Aralık 2012 |                                                                                                                                               |                  |                |                 |              |                      |                     |               |       |
|                | <b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>                                                                | -                | <b>301.683</b> | -               | <b>1.375</b> | <b>196.695</b>       | --                  | -             | -     |
|                | - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                   |                  |                |                 |              |                      |                     |               |       |
| A.             | Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net değeri                                                             | -                | 298.400        | -               | -            | --                   | --                  | -             | -     |
| B.             | Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | -                | -              | -               | -            | -                    | -                   | -             | -     |
| C.             | Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri                                                                 | -                | 3.283          | -               | -            | -                    | -                   | -             | -     |
|                | - Teminat ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                                    |                  |                |                 |              |                      |                     |               |       |
| D.             | Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                                                                                    | -                | -              | -               | -            | -                    | -                   | -             | -     |
|                | - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                                                                          |                  |                |                 |              |                      |                     |               |       |
|                | - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                         | -                | -              | -               | -            | -                    | -                   | -             | -     |
|                | - Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                          | -                | -              | -               | -            | -                    | -                   | -             | -     |
|                | - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)                                                                                                        |                  |                |                 |              |                      |                     |               |       |
|                | - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                         | -                | -              | -               | -            | -                    | -                   | -             | -     |
|                | - Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                          | -                | -              | -               | -            | -                    | -                   | -             | -     |
| E.             | Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar                                                                                                      | -                | -              | -               | -            | -                    | -                   | -             | -     |

## ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLER İTİBARIYLA NAKİT AKIM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| 31 Aralık 2011                                                                                                                                   | Alacaklar        |             |                |             |                             |                     |               |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|----------------|-------------|-----------------------------|---------------------|---------------|-------|
|                                                                                                                                                  | Ticari alacaklar |             |                |             | Diğer alacaklar             |                     |               |       |
|                                                                                                                                                  | İlişkili taraf   | Diğer taraf | İlişkili taraf | Diğer taraf | BPP işlemlerinden alacaklar | Finansal yatırımlar | Türev araçlar | Diğer |
| <b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>                                                                   | -                | -           | -              | -           | 846.000                     | 2.918.762           | 227.598       | -     |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                      |                  |             |                |             |                             |                     |               |       |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net değeri                                                             | -                | -           | -              | -           | 846.000                     | 2.918.762           | 227.598       | -     |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | -                | -           | -              | -           | -                           | -                   | -             | -     |
| C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri                                                                 | -                | -           | -              | -           | -                           | -                   | -             | -     |
| - Teminat ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                                       |                  |             |                |             |                             |                     |               |       |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                                                                                    | -                | -           | -              | -           | -                           | -                   | -             | -     |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                                                                             |                  |             |                |             |                             |                     |               |       |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                            | -                | -           | -              | -           | -                           | -                   | -             | -     |
| - Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                         | -                | -           | -              | -           | -                           | -                   | -             | -     |
| - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)                                                                                                           |                  |             |                |             |                             |                     |               |       |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                            | -                | -           | -              | -           | -                           | -                   | -             | -     |
| - Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                         | -                | -           | -              | -           | -                           | -                   | -             | -     |
| E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar                                                                                                      | -                | -           | -              | -           | -                           | -                   | -             | -     |

**Kur riski**

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir. Grup'un yabancı para işlem, varlık ve yükümlülüğü yoktur.

**Likidite riski**

Likidite riski, uzun vadeli varlıkların kısa vadeli kaynaklarla fonlanmasının bir sonucu olarak ortaya çıkabilmektedir. Grup'un faaliyeti gereği aktifinin tamamına yakın kısmını nakit ve benzeri kalemler ile finansal yatırımlar oluşturmaktadır. Şirket yönetimi, aktifli özkaynak ile finanse ederek, likidite riskini asgari seviyede tutmaktadır.

**Sermaye yönetimi**

Şirket, sermayesini etkin portföy yönetimiyle riskin dağıtılması ilkesi doğrultusunda yönetmeye çalışmaktadır. Şirket'in amacı; gelir elde eden bir işletme olarak faaliyetlerini devam ettirirken pay sahiplerinin faydasını gözetmek ve verimli sermaye yapısını sürekli kılmaktır. Yürürlükteki mevzuat çerçevesinde hazırlanan kar payı dağıtım tekliflerinde pay sahiplerinin beklentileri ile Şirket'in büyüme gereği arasındaki hassas denge ve Şirket'in karlılık durumu dikkate alınmaktadır.

**NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLAR**

## Finansal Araçlar Kategorileri

| 31 Aralık 2012                                                          | Defter değeri | Gerçeğe uygun değeri |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|
| <i>Finansal varlıklar</i>                                               |               |                      |
| Nakit ve nakit benzerleri                                               | 744.716       | 744.716              |
| Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar | --            | --                   |
| Ticari alacaklar                                                        | 4.511.598     | 4.511.598            |

| <b>31 Aralık 2011</b>                                                   | <b>Defter değeri</b> | <b>Gerçeğe uygun değeri</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|
| <i>Finansal varlıklar</i>                                               |                      |                             |
| Nakit ve nakit benzerleri                                               | 846.631              | 846.631                     |
| Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar | 4.371.062            | 4.371.062                   |
| Ticari alacaklar                                                        | 227.598              | 227.598                     |

*Finansal araçların gerçeğe uygun değeri*

Gerçeğe uygun değer, bilgili ve istekli taraflar arasında, piyasa koşullarına uygun olarak gerçekleşen işlemlerde, bir varlığın karşılığında el değiştirebileceği veya bir yükümlülüğün karşılanabileceği değerdir.

Şirket, finansal enstrümanların tahmini gerçeğe uygun değerlerini halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Bununla birlikte, piyasa bilgilerini değerlendirip gerçeğe uygun değerleri tahmin edebilmek, yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, Şirket'in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği miktarların göstergesi olamaz.

Gerçeğe uygun değerleri tahmin edilmesi pratikte mümkün olan finansal enstrümanların gerçeğe uygun değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

*Finansal varlıklar*

Nakit ve nakit benzeri değerler ve diğer finansal varlıklar dahil olmak üzere maliyet bedeli ile gösterilen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kısa vadeli olmaları ve muhtemel zararların önemsiz miktarda olabileceği düşünülerek defter değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

Borçlanma senetlerinin ve hisse senetlerinin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

*Finansal yükümlülükler*

Kısa vadeli olmaları sebebiyle parasal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir.

İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.

Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

*Gerçeğe uygun değer ile gösterilen finansal varlıklar*

| <b>31 Aralık 2012</b>                                                   | <b>Kayıtlı Değeri</b> | <b>Seviye 1</b> | <b>Seviye 2</b> | <b>Seviye 3</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar |                       |                 |                 |                 |
| Borçlanma senetleri                                                     | --                    | --              | -               | -               |
| Borsada işlem gören hisse senetleri                                     | --                    | --              | -               | -               |
| <b>Toplam</b>                                                           | <b>--</b>             | <b>--</b>       | <b>-</b>        | <b>-</b>        |

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLER İTİBARIYLA  
NAKİT AKIM TABLOLARI**

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

| <b>31 Aralık 2011</b>                                                      | <b>Kayıtlı Değeri</b> | <b>Seviye 1</b>  |   |   |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|---|---|
| Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara<br>yansıtılan finansal varlıklar |                       |                  |   |   |
| Borçlanma senetleri                                                        | 2.918.762             | 2.918.762        | - | - |
| Borsada işlem gören hisse senetleri                                        | 1.452.300             | 1.452.300        | - | - |
| <b>Toplam</b>                                                              | <b>4.371.062</b>      | <b>4.371.062</b> | - | - |

**NOT 23 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

22.02.2013 tarihinde Şaban Erkoç görevinden istifa ederek ayrılmış, yerine 05.03.2013 tarihinde Peyami Orhan atanmıştır.

Mevcut yönetim kurulu 2014 yılı olağan genel kuruluna kadar görev yapacaktır