

Atlantis Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketinin
30 Mart 2009 Tarihinde Yapılan Olağan
Genel Kurul Toplantı Tutanağı

Atlantis Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketinin 2008 yılına ait Genel Kurul Toplantısı 30 Mart 2009 tarihinde, saat 11:30'da, şirket merkez adresi olan 2.Ulus Mahallesi. Adnan Saygun Cad. No=21/E1 Beşiktaş İstanbul adresinde, Sanayi ve Ticaret Bakanlığının İstanbul İl Sanayi ve Ticaret Müdürlüğü'nün 27 Mart 2009 tarih ve B.14.4.İLM.00.02.34/10.02.01-52 16062 sayılı yazısı ile görevlendirilen Bakanlık Komiseri Nuran Devrim'in gözetiminde yapılmıştır.

Toplantıya ait davet; kanun, mevzuat ve anasözleşmede öngörüldüğü gibi ve gündemi de ihtiva edecek şekilde, Yeni Gün gazetesinin 06.03.2009 tarih ve 8793 sayılı nüshasında, Çağdaş Ulus gazetesinin 06.03.2009 tarih ve 2142 sayılı nüshasında ve Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nin 10.03.2008 tarih ve 7266 sayılı nüshasında ilan edilmek suretiyle süresi içinde yapılmıştır.

Hazirun cetvelinin tetkikinden, şirketin toplam 6.000.000.-TL'lik sermayesine tekabül eden 600.000.000 adet paydan 2.413.634,53-TL'lik sermayeye karşılık 241.363.453 adet payın asaleten toplantıda temsil edildiği ve böylece gerek kanun ve gerekse anasözleşmede öngörülen asgari toplantı nisabının (1/4) mevcut olduğu ve anılan toplantı konusunda tüm yasal gereklerin yerine getirildiği Bakanlık Komiseri tarafından tespit edilerek toplantının açılmasına ve gündemin görüşülmesine izin verilmiştir.

01 - Gündemin birinci maddesi uyarınca ; Divan Kurulu Başkanlığı'na Anıl Erk Yılmaz'ın, oy toplayıcılığına Özgür Devrim Yılmaz'ın ve katipliğe Fatma Karagözlü'nün seçilmelerine ve Genel Kurul tutanaklarının imzalanması için divan heyetine yetki verilmesine oybirliğiyle karar verildi.

02 - Gündemin ikinci maddesi uyarınca ; Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu, Denetçi Raporu ve Bağımsız Dış Denetim Raporu okundu, müzakere edilerek oybirliğiyle kabul edildi.

03 - Gündemin üçüncü maddesi uyarınca ; Şirketin 2008 faaliyet yılına ait bilançosu ile gelir tablosunun görüşülmesine geçildi. Toplantı öncesi ortaklara dağıtılan 2008 yılı faaliyet raporu kitapçığı içindeki bilanço ve gelir tablosu okunarak Genel Kurul oyuna sunuldu. Yapılan oylama sonucu şirketin 2008 faaliyet yılına ait bilançosu ve gelir tablosu oybirliğiyle tasdik edildi.

Yönetim Kurulu'nun teklifine uygun olarak; 31.12.2008 tarihli mali tablolarda zarar oluşması nedeniyle kar dağıtımını yapılmamasına ve 7.567.331,54 TL tutarındaki dönem zararının geçmiş yıllar zararına aktarılmasına oybirliğiyle karar verildi.

04 - Gündemin dördüncü maddesi uyarınca ; Yönetim Kurulu Üyelerinin ve Denetçinin ibrasına geçildi. Yapılan oylama sonucu 2008 yılı faaliyet ve icraatı nedeniyle Yönetim Kurulu Üyeleri oybirliğiyle ibra edildiler. Yine yapılan oylama sonucu Denetçi oybirliğiyle ibra edildi.

05 - Gündemin beşinci maddesi uyarınca ; Yönetim Kurulu Üyeliklerini üç yıllık süre için görev yapmak üzere Anıl Erk Yılmaz, Fatma Karagözlü, Özgür Devrim Yılmaz, Alpay Altay ve Servet Bilge'nin, Şirket Denetçiliğine yine üç yıllık süre için görev yapmak üzere Sedat Bilze'nin seçilmesine oybirliğiyle karar verildi.

06 - Gündemin altıncı maddesi uyarınca ; Yönetim Kurulu Üyelerine görev yapacakları süre içinde; a) Şirket Bilançosunda Geçmiş Yıllar Zararları olmaması , b) Anılan mali yılı ile ilgili kar payı dağıtılması durumunda; Anılan Yıl ile ilgili Dağıtılabılır Net Karın % 5'i oranında brüt ücret ödenmesine, Denetçi'ye ise yıllık olarak 1.215 TL brüt ücret ödenmesine oybirliğiyle karar verildi.

07 - Gündemin yedinci maddesi uyarınca ; Şirket Ana Sözleşmenin Sermaye ve Hisse Senetleri başlıklı 11. maddesinin; Sermaye Piyasası Kurulunun 25 Şubat 2009 tarih ve B.02.1.SPK.0.15/164-2827 sayılı yazılı izni ile Sanayi ve Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nün 06 Mart 2009 tarih ve B.14.O.İTG.0.10.00.01/401.01.02-53426-27709-1277 sayılı yazılı izni çerçevesinde aşağıdaki gibi değiştirilmesine oy birliği ile karar verildi:

Eski Metin : “Madde 11 - Sermaye ve Hisse Senetleri”

Şirket'in kayıtlı sermayesi 20.000.000.-(Yirmi Milyon) Yeni Türk Lirası (YTL)'dir. Bu Sermaye her biri 1.-(Bir) Yeni Kuruş (YKr) değerinde 2.000.000.000.-(İki Milyar) hisseye ayrılmıştır. Şirketin çıkarılmış sermayesi tamamı ödenmiş 2.000.000.-(İki Milyon) Yeni Türk Lirası olup , bu sermayenin 100.-(Yüz) Yeni Türk Lirası A grubu , 1.999.900.-(Bir Milyon Dokuz Yüz Doksan Dokuz Bin Dokuz Yüz) Yeni Türk Lirası ise B grubu hisse senetleridir. A grubu hisse senetleri nama yazılı , B grubu hisse senetleri hamiline yazılı olup nama yazılı hisse senetlerinin devri kısıtlanamaz.

Şirketin 2.000.000.-(İki Milyon) Yeni Türk Liralık çıkarılmış sermayesi , her biri 1.-(Bir) Yeni Kuruş nominal değerinde 200.000.000.-(İki Yüz Milyon) hisseden oluşmaktadır. Bunun 10.000.-(On Bin) adedi 1.Tertip A Grubu, 990.000.-(Dokuz Yüz Doksan Bin) adedi 1.Tertip B Grubu, 9.000.000.-(Dokuz Milyon) adedi 2.Tertip B Grubu, 35.000.000.-(Otuz Beş Milyon) adedi 3.Tertip B Grubu, 11.250.000.-(On Bir Milyon İki Yüz Elli Bin) adedi 4.Tertip B Grubu, 43.750.000.-(Kırk Üç Milyon Yedi Yüz Elli Bin) adedi 5.Tertip B Grubu ve 100.000.000.-(Yüz Milyon) adedi 6.Tertip B Grubu olarak ihraç edilmiştir.

Yönetim kurulu üyelerinin seçiminde A Grubu hisse senetlerinin her biri 1.000.000.-(Bir Milyon) oy hakkına , B grubu hisse senetlerinin her biri 1.-(Bir) oy hakkına sahiptir. Yönetim Kurulu Üyelerinin seçimi dışındaki konularda A grubu hisse senetlerine herhangi bir imtiyaz tanınmamıştır.

Yönetim Kurulu, pay sahiplerinin yeni pay alma hakkının sınırlandırılması ve primli pay ihracı konusunda karar almaya yetkilidir.

Yeni Pay Alma hakkı kullanıldıktan sonra kalan paylar , ya da yeni pay alma hakkı kullanımının kısıtlandığı durumlarda yeni ihraç edilen tüm hisseler nominal değerinin altında olmamak üzere piyasa fiyatı ile halka arz edilir.

Şirket tarafından çıkarılacak hisse senetleri hamiline yazılır.

Çıkarılan pay senetleri tamamen satılarak bedelleri ödenmedikçe yeni pay çıkarılamaz. Çıkarılmış Sermaye miktarının, şirket unvanının kullanıldığı belgelerde gösterilmesi zorunludur. Şirket yönetim kurulu hisse senetlerini birden fazla payı temsil etmek üzere çeşitli kupürler halinde bastırabilir.

Yeni Metin : “Madde 11 - Sermaye ve Hisse Senetleri”

Şirket'in kayıtlı sermayesi 20.000.000 Türk Lirası'dır. Bu sermaye her biri 1 Kuruş değerinde 2.000.000.000 paya ayrılmıştır. Şirketin tamamı ödenmiş çıkarılmış sermayesi 6.000.000 Türk Lirası'dır. Çıkarılmış sermayeyi temsil eden pay grupları, A grubu nama 10.000 adet pay karşılığı 100 Türk Lirası'ndan ve B grubu hamiline 599.990.000 adet pay karşılığı 5.999.900 Türk Lirası'ndan oluşmaktadır. Payların devri kısıtlanamaz.

Ellerinde henüz değişimi ve kaydileştirme işlemi tamamlanmamış fiziki hisse senedi bulunan hissedarlarımızın hisse senetleri 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 hisselerin kaydi olarak hak sahibine verilmesi esnasında 10.000 eski “TL”lık hisse karşılığında 1 Kuruş'luk 1 adet pay verilecektir. Söz konusu değişim ile ilgili olarak ortakların sahip olduğu paylardan doğan hakları saklıdır. Şirket tarafından sermaye artırımlarında sadece (B) Grubu hamiline yazılı paylar ihraç edilecektir.

Yönetim kurulu üyelerinin seçiminde (A) Grubu payların her biri 1.000.000 adet oy hakkına , (B) Grubu payların her biri 1 adet oy hakkına sahiptir. Yönetim Kurulu Üyelerinin seçimi dışındaki konularda (A) Grubu paylara herhangi bir imtiyaz tanınmamıştır. Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümlerine uygun olarak, kayıtlı sermaye tavanı içinde kalmak koşuluyla çıkarılmış sermayesini artırmaya yetkilidir. Yönetim Kurulu, pay sahiplerinin yeni pay alma hakkının sınırlandırılması ve primli pay ihracı konusunda karar almaya yetkilidir.

Sermaye artırımlarında yeni pay alma hakkı kullanıldıktan sonra kalan paylar ya da yeni pay alma hakkı kullanımının kısıtlandığı durumlarda yeni ihraç edilen tüm paylar nominal değerinin altında olmamak üzere Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerinde belirlenen esaslar çerçevesinde piyasa fiyatı ile halka arz edilir. Çıkarılan paylar tamamen satılarak bedelleri ödenmedikçe yeni pay çıkarılamaz. Çıkarılmış sermaye miktarının, şirket unvanının kullanıldığı belgelerde gösterilmesi zorunludur. Sermayeyi temsil eden paylar Sermaye Piyasası Kurulu'nun kaydileştirme esasları çerçevesinde Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. nezdinde kayden izlenir.

08 - Gündemin sekizinci maddesi uyarınca ; Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri:IV, No:27 sayılı tebliği gereğince; Şirketin 2009 ve izleyen yıllara ilişkin kar dağıtım politikasının “Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun olarak her yıl oluşması halinde dağıtılabilir net karın en az %20 oranındaki kısmının nakit temettü veya bedelsiz sermaye artırımını yoluyla ortaklara dağıtılması ve bu politikanın mevzuata ulusal ve uluslararası ekonomik şartlara ve

finansal piyasaların durumuna göre pay sahipleri ve şirket menfaatlerini olumsuz yönde etkilemeyecek şekilde Yönetim Kurulu tarafından her yıl gözden geçirilebilmesi” olarak belirlenmesine oy birliği ile karar verildi.

09 - Gündemin dokuzuncu maddesi uyarınca ; 2009 yılı denetimi için Bağımsız Denetim Kuruluşu İHY Denetim Danışmanlık Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş. firmasının seçilmesi konusundaki yönetim kurulu kararının onaylanmasına oybirliğiyle karar verildi.

10 - Gündemin onuncu maddesi uyarınca ; Banka ve Sigorta Muameleleri Vergisi (BSMV) kapsamında Şirketimizin bulunduğu durum aşağıdaki şekilde Genel Kurul’un bilgisine sunulmuştur :

T.C. Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı tarafından, bilanço tarihi sonrasında, tüm menkul kıymet yatırım ortaklıkları sektörünü kapsayan 2003, 2004, 2005, 2006, 2007 hesap dönemleri için Banka ve Sigorta Muameleleri Vergisi (“BSMV”) açısından inceleme başlatılmıştır. Sektördeki firmalar faaliyet konularının BSMV yaratan işlemler ihtiva etmediği yönündeki görüşlerinden hareketle, 2003-2007 yılları arasındaki işlemleri üzerinden BSMV hesaplamamış ve ödememiştir. Yapılan inceleme sonucunda 25.02.2008 tarihinde inceleme sonu tutanağı imzalanmıştır.

Vergi ve cezalara ilişkin Vergi İnceleme Raporu (Gecikme faizleri hariç vergi aslı 418.723,12 YTL ve vergi ziyayı 418.723,11 YTL’dir.) 24.06.2008 tarihinde Şirket’e tebliğ edilmiş olup, talep edilen tarhiyat öncesi uzlaşma talebimizin Tarhiyat Öncesi Uzlaşma Yönetmeliğine uygun şekilde ve süresi içinde yapıldığı anlaşılmış, T.C. Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı’ndan 24.06.2008 tarihinde Şirket’e ulaşan uzlaşma davetiyesi ile uzlaşma görüşmesinin 24.07.2008 tarihinde saat 15:00’de İstanbul Grup Başkanlığında yapılacağı bildirilmiştir. Şirket 21.07.2008 tarihinde, yapılacağı bildirilen tarhiyat öncesi uzlaşma talebinden yazılı bir dilekçe ile vazgeçmiştir.

Daha sonra Beşiktaş Vergi Dairesi Müdürlüğü’nden gönderilen vergi ceza ve ihbarnameleri üzerine Vergi Dairesine başvurup tarhiyat sonrası uzlaşma talep etmiş ve 10 Eylül 2008 tarihine gün verilmiştir. Anılan tarihte yapılan uzlaşma görüşmesinde Vergi Dairesinin teklifi Vergi Aslındaki küsurat rakamlarının indirilmesi (413.560 YTL) , vergi ziyayı’nın yaklaşık %95 oranında indirilmesi (20.781 YTL) ve faizlerin tamamının ödenmesi (365.583,30 YTL) şeklinde olduğundan (ki bu tutar anılan tarihte 799.924,30 YTL’na denk gelmektedir) şirket yetkilileri tarafından kabul edilmemiş olup süreç ile ilgili başkaca bir çözüm yolu kalmadığından konunun yargı yolu ile çözülmesine karar verilmiştir. Bu nedenle 23 Eylül 2008 tarihinde İstanbul 7.Vergi Mahkemesinde dava açılmıştır.

Şirket’in bu dava ile ilgili riski 31.12.2008 tarihinde Vergi Aslı (418.723,12) + Vergi Ziyayı (418.723,12) + Faizler (414.238,11) = 1.251.684,35 YTL olarak hesaplanabilmekte olup,

Şirket Yönetim Kurulu Vergi Aslı+Vergi Ziyayı kadar bir karşılık ayırma hakkında karar aldığından , 837.446,24 YTL'yi 31.12.2008 tarihli bilançosunda karşılık olarak ayırmış, gelir tablosunda ise giderlerine yansıtmıştır.

Sektörde bulunan şirketlerden 7 tanesi Vergi İdaresi ile anlaşma yolunu seçmiş olup Mayıs-Eylül 2008 tarihleri arasında söz konusu vergi cezalarını yaklaşık % 5 , vergi ziyalarını ise yaklaşık % 95 oranında aldıkları indirimlerle ödemişlerdir. Ancak sektördeki en büyük şirketleri de içinde barındıran 16 tane yatırım ortaklığı ise vergi idaresinden cezalarda % 70 oranında indirim almış, vergi ziyaları ise sıfırlanmış olarak Kasım 2008 ayı içerisinde anlaşma yapmışlardır. Şu anda 2003-2007 yılı ile ilgili olarak Şirketimizin de içinde bulunduğu 7 tane yatırım ortaklığının dava süreçleri devam etmektedir.

Ayrıca 2008 yılı içerisinde itirazi kayıt ile bsmv beyannamesi verdikten sonra ödeme yapan aynı zamanda da dava açan yatırım ortaklıkları içinde bu süreçler devam etmektedir. Son zamanlarda borsaya yaptıkları özel durum açıklamaları çerçevesinde bu kurumlardan birçoğunun ilgili davaları kazandıkları takip edilmektedir.

28 Şubat 2009 tarih ve 27155 mükerrer sayılı Resmi Gazete'de yayınlanarak yürürlüğe giren 5835 sayılı Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkındaki Kanunun 32'inci maddesinin (8) numaralı bendi ile Gider Vergileri Kanunu'nun İstisnalar başlıklı 29'uncu maddesi değiştirilerek (t) bendinde Menkul Kıymet Yatırım Fonları ile Menkul Kıymet Yatırım Ortaklıkları eklenmek suretiyle, kanunun yayımını izleyen 01 Mart 2009 tarihi itibarıyla Menkul Kıymet Yatırım Fonları ile Menkul Kıymet Yatırım Ortaklıkları Banka ve Sigorta Muameleleri Vergisi (BSMV)'nden istisna edilmiştir.

11 - Gündemin onbirinci maddesi uyarınca ; Sermaye Piyasası Kurulunun 27.02.2004 tarih ve OFD/335-3253 sayılı yazısı ile ilgili olarak 2008 yılı içerisinde Türkiye'de toplum yararına faaliyet gösteren Als-Mnh Derneğine yapılan (Amiyotrofik Lateral Skleroz Motor Nöron Hastalığı Derneği Derneği : 7-8.Kısım Villalar Karşısı. Afet Yönetim Merkezi arkası Bakırköy/İstanbul Kütük No : 34-106/166) 750.-Türk Lirası tutarındaki bağış ortakların bilgisine sunulmuştur.

12 - Gündemin onikinci maddesi uyarınca ; Yönetim Kurulu Üyelerine T.T.K.'nun 334. ve 335. maddelerinde yazılı muamelelerin ifası için mezuniyet yetkisi verilmesine oybirliğiyle karar verildi.

13 - Gündemin onüçüncü maddesi uyarınca ; Şirket hakkında Dilek ve Temennilerin dikkate alınmasına oybirliğiyle karar verildi.

Toplantıda görüşülecek başka konu olmadığı görülerek toplantıya saat 12:00'de son verilmiş iş bu 5 sayfadan oluşan tutanak , toplantının düzenlendiği yerde tanzim ve imza edilmiştir.

BAKANLIK KOMİSERİ
NURAN DEVRİM

DİVAN BAŞKANI
ANIL ERK YILMAZ

OY TOPLAMA MEMURU
ÖZGÜR DEVRİM YILMAZ

KATİP
FATMA KARAGÖZLÜ