

(EK-1)

## NUH ÇİMENTO A.Ş. 2013 YILINA AİT GENEL KURULU DİVAN BAŞKANLIĞINA

Yapılan açıklamalar yeterli ve açıklayıcı olmayıp ortakların bilgi edinme hakkı engellenmiştir. Aşağıda yer alan sorularla birlikte bilanço görüşmelerinin TTK 420 ve Şirket İç Yönergesinin 8/l maddesi çerçevesinde 1 aydan az olmamak üzere ertelenmesini ve ertelemenin sonucu olarak yapılacak toplantıda aşağıda sorulan sorulara yazılı cevap verilmesini, istenen belgelerin tarafımıza verilmesini talep ediyoruz.

### SORULARIMIZ

#### TEK KALEMDE PAMUK ENERJİ NEDEN 16,6 MİLYON TL ZARARA SATILDI?

- 1- Bilindiği gibi Pamuk Elektrik'in bu yılın sonunda faaliyete geçeceği belirtilmişti Şirket 49 yıllık lisansa sahip ve kurulu olduğu derede su olduğu sürece 200 yıllık ömrü bulunuyor. 9,08 MW-33.000.000 klw/saat kapasitesi olan ve yaklaşık 5-10 yılda kendisini amorti edebilen bir santral niteliğinde. Ancak bu Santral, Bostancı'daki fahiş bedelle inşaat işini de üstlenen Haldız İnşaat'a 8,2 milyon TL'ye devredildi. Bir inşaat firmasının alakası olmayan bir sektöre girmesi yadırganabilir. Ancak alım bedeli çok komik bir rakam olursa buna şaşmamak gerekir. Üstelik peşin ödeme de yok. Satış 39 ay vade ile gerçekleşti. Bu vadeyi devletin dar gelirliye konut edindirmesi olarak algılamayın zira bu satış bize ticaret yapan bir firmanın satış yöntemi olarak sunulmakta. Biz inanıyoruz ki sokaktaki vatandaş dahi bu fiyat ve vade ile satılan bir santralin olduğunu duysa hemen alır. Neticede satılan santralin sermayesi 24,8 milyon TL. Bu satıştan dolayı Nuh Çimento'nun tartışmasız net zararı 16,6 milyon TL. Bu kapsamda aşağıda yer alan soruların cevaplanmasını talep ediyoruz: (a) Pamuk Enerji neden bir kalemde 16,6 milyon TL zarara, Bostancı'daki kaçak inşaatın da yüklenicisi olan Haldız İnşaat'a satıldı? (b) Şirket, değerlendirme raporunun olduğunu söylemekle birlikte bunu açıklamadı. Değerleme raporuna göre Pamuk Elektrik'in değeri nedir ve nasıl hesaplanmıştır? (c) Neden başka firmalardan teklif alınmadan ya da ihaleye çıkarılmadan enerji ve santral işi ile ilgisiz bir firmaya 39 ay vade ile satıldı? (d) Değerleme raporunun bir örneğini bilgi verme yükümlülüğü çerçevesinde tarafımıza verilmesini, talep ediyoruz.

Yaklaşık 0,2 cent/Kwh gibi çok düşük işletme gideri olan Yanbolu regülatörü ve HES yapım hakkı olan Pamuk Elektrik, yüzde 87,87 daha büyük kapasiteli Kudret Enerji ile kıyaslandığında, 19 milyon dolar etmesi gerekiyor. Oysaki satış bedeli 8,2 milyon TL gibi gayri ciddi bir rakam. Üstelik 39 ay vade ile... İnşaat firması olan Haldız İnşaat, santral sahibi olsun diye adeta birilerinin çırpındığı anlaşılıyor. Nuh Çimento'nun, Haldız İnşaat sevdasının kaynağının ne olduğu bir türlü anlayamadık.

Unutmamak gerekiyor ki Kudret Enerji, 17 MW-62.000.000 Klw/saat kapasiteli Bengaı Regülatörü ve Kuşluk HES 36 milyon dolara satın alınmıştı. (Net varlık değeri 32,7 milyon TL + Şerefiye 24,9 milyon TL). Hal böyleyken Pamuk Elektrik'in 8,2 milyon TL gibi komik bir rakama satılması, şirketin kaynaklarının peşkeş çekilmesinden başka bir anlam taşımaz.

**GERÇEKLEŞTİRİLEN BU SATIŞTAN DOLAYI ŞİRKETİN AÇIKÇA ZARARA UĞRATILDIĞI ORTADADIR. YAPILAN SUİSTİMALİN ORTAYA ÇIKARILMASI VE SORUMLULARIN CEZALANDIRILMASI İÇİN GEREKLİ HER TÜRLÜ YASAL**

**YOLLARA GİDECEĞİMİZİ, BU KAPSAMDA AYRICA SPK'YA MÜRAACAT EDECEĞİMİZİ BELİRTMEK İSTERİZ.**

**NUH AY LTD. FAALİYETE HAZIR HALE GETİRİLDİKTEN SONRA NEDEN ŞİRKETİN ZARARINA OLACAK ŞEKİLDE UCUZA DEVREDİLDİ?**

- 2- Geçtiğimiz yıllarda yönetimi belirleyen hissedarın temsilcisi, genel kurul toplantılarında övünerek ve gururla Nuh Ay Ltd.'nin oldukça iyi bir yatırım olduğunu, yakında faaliyete geçerek kârın artmasına katkı sağlayacağını, ifade etmekteydi. Ancak geçtiğimiz yıl 11 milyon dolar gibi komik bir değer üzerinden diğer ortak Gökay İnşaat'a devredildi. Oysaki Nuh Ay'ın arsası ve tesisi için 28 milyon euro yatırım gerçekleştirilmişti. Firma'nın değerini tamamlanıp tam da faaliyete geçtiği ve para kazanmaya başladığı dönemde satılmasını oldukça şüpheli buluyoruz. Bu devirle ilgili aşağıda yer alan soruların cevaplanmasını talep ediyoruz: (a) Nuh Ay Ltd.'nin satılmasının nedeni nedir? (b) Herhangi bir değerlendirme raporu alınmadan satılmasının gayesi nedir? (c) Satış bedeli hangi yöntemle belirlendi? (d) Satış bedeli dolar bazında belirlendiği halde tahsilat tutarları neden TL olarak ve ileri tarihli dört taksit halinde kabul edildi? (e) Neden Nuh Ay'daki paylar, açık artırım ya da ihale yolu ile satışa çıkarılmadı? (f) Hisseleri satıldığı halde Nuh Ay Ltd.'nin Cezayir'deki yatırımı için alınan 22 milyon euro kefalet riski neden hala Nuh Çimento'nun üzerinde bulunuyor? (g) Riskin giderilmesi için Gökay İnşaat'tan alınan bir teminat ya da garanti var mı? (h) Yoksa nedeni nedir? (ı) Nuh Ay Ltd.'nin yüzde 46 hissedarı olduğu yıllık 720 bin ton kapasiteli öğütme tesisini kuran SPA SPCC şirketi bu satış esnasında ne oldu? Satışa bu firmanın değeri dahil edildi mi? Konuyla ilgili tüm bilgi ve belgelerin tarafımıza verilmesini talep ediyoruz.

**BU VARLIĞIN SATIŞINDAN DOLAYI DA NUH ÇİMENTO'NUN BİLİNÇLİ OLARAK ZARARA UĞRATILDIĞINI DÜŞÜNÜYORUZ. BU USULSÜZLÜĞÜN ORTAYA ÇIKARILMASI VE SORUMLULARIN CEZALANDIRILMASI İÇİN GEREKLİ HER TÜRLÜ YASAL YOLLARA GİDECEĞİMİZİ VE SPK'YA AYRICA SUÇ DUYURUSUNDA BULUNACAĞİMİZİ BELİRTMEK İSTERİZ.**

**HER FIRSATTA ÇEVREYE DUYARLILIKLARINI İFADE EDENLERİN BOSTANCI'DAKİ İNŞAATA KAÇAK BÖLÜM YAPTIĞI DOĞRU MU? BU USULSÜZLÜK NUH ÇİMENTO'NUN KURUMSAL KİMLİĞİ İLE BAĞDAŞIR MI?**

- 3- Henüz tamamlanmayan Bostancı'daki otel inşaatı, Haldız İnşaat adlı firmaya ihalesiz olarak verildi ve yüksek bedelle yaptırıldı. Bu inşaat ile ilgili olarak şirketin zarara uğratılması nedeniyle açmış olduğumuz dava halen devam ediyor. Halihazırda dosya bilirkişi aşamasında bulunuyor. Bilirkişi inşaatın emsallerine göre pahalıya yapılıp yapılmadığı konusunda değerlendirmede bulunacak ve hazırladığı raporu Mahkemeye sunacak. Ancak inşaat ile ilgili sorun sadece pahalıya yaptırılmış olması değil. Ayrıca gecekondu misali fazladan kapalı alan yaratmak amacıyla yapılan bir kaçak inşaat ile karşı karşıyayız. Kaçak yapı, Nuh Çimento gibi bir firmanın ismine vurulacak en büyük darbedir. Mevcut usulsüzlük nedeniyledir ki ilgili belediye tarafından bu güne kadar yapıya iskanının verilmediği tarafımıza gelen bilgiler arasında yer alıyor. Şirket, sorumlu yöneticiler yüzünden hukuka aykırı kaçak inşaat yapan bir niteliğe düşmüştür. Bu konuyla ilgili olarak aşağıda yer alan soruların cevaplandırılmasını talep ediyoruz: (a) Bostancı'da bulunan otel inşaatının, bitmiş olduğu halde kaçak inşaatın dolayısı ile iskan ruhsatı alamadığı bilgisi doğru mudur? (b) Eğer doğruysa kaçak inşaatın sorumlusu kimdir? (c) Kaçak alanın miktarı ne kadardır? (d) Bundan dolayı şirkete kesilen idari para cezası var mıdır? (e) Varsa miktarı nedir? (f) Kaçak inşaatın yıkılarak eski hale getirilmesi için gerekli olan masraflar nelerdir? (g) Bugüne kadar iskan alınamamasından dolayı mahrum kalınan

gelir nedir? (h) Kesilen idari para cezası, yasaya uygun hale getirmek için yapılacak masraf ve bu güne kadar mahrum kalınan kazanç sorumlulardan istendi mi? Bu güne kadar istenmediyse talep edilmesi düşünülüyor mu? Düşünülmüyorsa sebebi nedir? (i) Sorumlular hakkında TCK'nın ilgili maddesi gereğince ilgili belediyeye ve savcılığa suç duyurusunda bulunuldu mu? (j) Otel işletmecisi olan kiracı Dedeman'a, yükümlülüklerin zamanında yerine getirilememesi nedeniyle herhangi bir tazminat ödendi mi? (k) Ödenmiş ise miktarı nedir? (l) Ödenmemiş ise karşı tarafın tazminat talep etme hakkı halen varlığını sürdürüyor mu? (m) Aleyhe açılan dava varsa konusu ve miktarı nedir?

**BU İNŞAATTA GERÇEKLEŞEN İMARA AYKIRILIKLARIN GİDERİLMESİ İÇİN İLGİLİ BELEDİYE BAŞTA OLMAK ÜZERE GEREKLİ BAŞVURULARI EN KISA SÜREDE YERİNE GETİRECEĞİZ. FIRMANIN BU USULSÜZLÜKLERDEN DOLAYI UĞRAMIŞ OLDUĞU ZARARIN TESPİTİ, İLGİLİ ŞAHISLARIN CEZALANDIRILMASI VE KENDİLERİNDEN TAHSİLİ GAYESİYLE GEREKLİ YASAL YOLLARA GİDECEĞİMİZİ, AYRICA SPK'YA SUÇ DUYURUSUNDA BULUNACAĞIMIZI BELİRTMEK İSTERİZ.**

**YÖNETİM, YETKİSİ OLMADIĞI HALDE İSTEDİĞİ KİŞİLERE BOL KESEDEKİ PARA DAĞITILARAK ŞİRKETİ ZARARA UĞRATTI MI?**

- 4- Şirketteki kara deliklerin oluşmasında birinci derecede sorumlu olan Hakim Hissedarlar Grubu, geçtiğimiz yıl gelen eleştirileri hafifletmek için eski Yönetim Kurulu Başkanı Atalay Şahinoğlu'nu gözden çıkardı. Atalay Şahinoğlu gönderilirken vefa borçlarını da yerine getirmeyi ihmal etmediler. Ancak bu vefayı kendi ceplerinden sağlasaydılar kuşkusuz lafımız olmazdı. Oysaki ellerinin altında bulunan Şirketin kasası bu tür işler için her zaman emirlerine amade bir şekilde duruyor. Yönetim, herhangi bir yetkisi olmadığı halde Nuh Çimento'nun zararına olacak şekilde ayrılan yöneticiye yüklü miktarda ödemede bulunmuştur. Bu kapsamda aşağıdaki soruların cevaplandırılmasını talep ediyoruz: (a) Şirketten ayrılan Eski Yönetim Kurulu Başkanı Atalay Şahinoğlu'na ödenen tazminat miktarı ayrı ayrı kalemler halinde nelerdir? (b) Yapılan ödemelerin tamamı yasal mevzuattan ve taraflar arasındaki sözleşmeden mi kaynaklanmaktadır? (c) Keyfi ve Şirketin zararına olacak şekilde yapılan bir ödeme var mı? (d) Kendisine fazladan 800 bin TL ödeme yapıldığı söylenmektedir, böylesi bir ödeme yapılmış ise dayanağı ve gerekçesi nedir? (e) Şirketi zarara uğratan bu fazla ödeme nedeniyle sorumlulara rücu edilmiş midir? (f) Edilmemişse nedeni nedir? (g) Konuyla ilgili belgelerin bir örneğinin tarafımıza verilmesini talep ediyoruz.

**ŞİRKETTEN AYRILAN ESKİ YÖNETİM KURULU BAŞKANI ATALAY ŞAHİNOĞLU'NA YAPILAN HAKSIZ ÖDEME NEDENİYLE ŞİRKETİN UĞRAMIŞ OLDUĞU ZARARIN GİDERİLMESİ İÇİN GEREKLİ YASAL YOLLARA GİDECEĞİMİZİ VE SPK'YA AYRICA SUÇ DUYURUSUNDA BULUNACAĞIMIZI BELİRTMEK İSTERİZ.**

**ŞİRKET ESAS FAALİYETİ İLE DEĞİL ANCAK İŞTİRAK GELİRİ VE VARLIK SATIŞI İLE KÂRINI ARTIRDIĞI DOĞRU MU?**

- 5- Nuh Çimento 1 milyar TL'ye ulaşan satışlarına karşın kendi esas faaliyetlerinden ziyade Ünye Çimento'dan ya da sattığı varlıklardan elde ettiği gelirle kârını artırabiliyor. Bunu da başarı olarak önümüze koymaktalar. Şirket 2013 yılında 87,9 milyon TL kar açıkladı. Bu rakamın içinde Ünye Çimento'dan gelen kâr rakamı 21,5 milyon TL. Nuh Ay Ltd.'den gelen gelir ise 18,7 milyon TL. Birde satış değerini bilmediğimiz arsa satışı bulunuyor. Bu değerleri kâr rakamından çıkardığımızda Şirketin 2013 yılında elde etmiş olduğu kâr rakamı, bir önceki yılın altına inmekte. Mal varlıklarını satarak kârını yükseltmeye çalışmanın basiretli bir tüccarın yapacağı bir iş

olmadığını hatırlatmak isteriz. Bu genel bilgiler çerçevesinde aşağıda yer alan soruların cevaplanmasını talep ediyoruz: (a) Gelir tablosunda yer alan faaliyet kârının içinde yer alan 41 milyon TL diğer faaliyet gelirleri ve 95 milyon TL diğer faaliyet giderleri kalemlerinin içeriğinde neler bulunuyor? Kalem kalem dökümün verilmesi halinde bilanço daha anlaşılır olacaktır. (b) Bu kalemlerin içinde yer alan iştirak ve yatırımlardan hangilerinden ne miktarda gelir ve gider bulunuyor? (c) Kısa ve uzun vadeli finansal borçlar 53 milyon TL azalmışken finansal giderlerin faizi neden 27 milyon TL'den 56 milyon TL'ye çıkmıştır?

### **BAĞLI ORTAKLIK VE İŞTİRAKLERİN MALİ TABLOLARI TARAFIMIZA VERİLMEYEREK OLASI USULSÜZLÜKLER GİZLENMİŞ OLMUYOR MU?**

6- Konsolide bilançoda Nuh Çimento'nun haricinde ayrıca 12 bağlı ortaklık ve 8 iştirak yer almaktadır. Nuh Beton, Nuh Gayrimenkul ve Nuh Enerji gibi sermayesi 100 milyon TL'yi aşan şirketler bulunuyor. (a) Bu şirketlerin gelir gider tablolar ile bilançolarının bir örneğini talep ediyoruz. Bu şirketlerin basiretsizce idare edilmeleri ve usulsüzlüklere göz yumulması nedeniyle oluşturulan milyonlarca lira zarar, Nuh Çimento'nun bilançosunun içine sindirilmekte. Bağlı ortaklık ve iştiraklerin mali tablolarının ortaklara verilmesi ile usulsüzlüklerin ortaya çıkma olasılığı da mümkün olabilecektir.

### **TÜM UYARILARIMIZA VE DİKKAT ÇEKMEMİZE ALDIRIŞ EDİLMEYEN RUSYA YATIRIMLARI SAVUNULDU. GELİNEREN AŞAMADA BU YATIRIMLARLA ŞİRKETİN ZARARA UĞRATILMADIĞINI HÂLÂ İDDİA EDİYOR MUSUNUZ? BUNDAN DOLAYI YÖNETİM DIŞINDAKİ HİSSEDARLARDAN ÖZÜR DİLEMEYİ DÜŞÜNÜYOR MUSUNUZ?**

7- Daha önce ısrarla Rusya'da bulunan iştirakler üzerinden şirketin içinin boşaltıldığını, dolambaçlı yollarla şirketin zarara uğratıldığını dile getirmiş ve bu konuyu yargıya taşımıştık. Konuyla ilgili halen yargı süreci devam etmektedir. Ancak bu tespitlerimize rağmen o dönem Hakim Hissedar Grubu'nun sözcüsü niteliğindeki sonradan gönderilen Eski Yönetim Kurulu Başkanı, ortaklığın iyi gittiğini ve herhangi bir problemin olmadığını, gözümüzün içine baka baka söylemişti. Aradan çok zaman geçmeden gerçek saklanamayacak derecede ortaya çıktı. 2013 yılına ait bağımsız denetim firmasının tespitine göre Rusya'daki iştiraklerden dolayı Şirketin oluşan zararı 34,2 milyon TL'yi buldu. Hakim hissedar grubu ise bu konuyu görmezden geliyor ve diğer hissedarlardan kaçırmaya çalışıyor. Uğranılan bu zararlarla ilgili aşağıdaki soruların cevaplanmasını talep ediyoruz: (a) Rusya'daki iştiraklerle ilgili olarak zarara neden olan şirket içindeki sorumlular hakkında yapılan bir inceleme var mı? Zararın tazmini yönünde bir girişim bulunuyor mu? (b) İştiraklerle ilgili Rus ortağa açılan çeşitli davaların olduğu ifade edilmekte. Açılan dava sayısı nedir? (c) Konuları nelerdir? (d) Davalar hangi aşamada bulunuyor? (e) Yasal işlemlerle ilgili yapılan masraf tutarı nedir? (f) Dosyalarla ilgili gelinen son durumla ilgili bilgileri öğrenmek istiyoruz. Cevaplarınızın dayanağı belgelerin bir örneğinin tarafımıza verilmesini talep ediyoruz.

### **ÜRÜN KALİTESİ DÜŞÜRÜLÜYOR MU?**

8- Bir şirketin gayesi marka değerini korumak ve daha da yükselmek olması gerekirken tersi bir yaklaşımın sergilendiğini duymaktayız. Kârı artırmak amacıyla Nuh Beton'un ürün kalitesinin düşürüldüğü yönünde şikayetlerin son aylarda iyice arttığı dile getirilmekte. Uzun vadede şirketin zararına olacak böylesi bir uygulamanın olup olmadığını öğrenmek istiyoruz. Çimento ve betonun kalitesini düşürme yönlü bir çalışma var mıdır? Varsa gerekçesi nedir?

### **STRATEJİK OLARAK AVANTAJLI KONUMDA OLAN NUH ÇİMENTO'NUN BÖLGESİNDEKİ BÜYÜK İHALELERİ ALAMAMASININ MANTIKLI İZAHI VAR MI?**

- 9- Çimento fabrikaları oldukça iyi bilançolar ve karlar açıklamasına karşın önemli bir pazarın hemen dibinde olan, deniz, demir ve kara yolu bağlantısı avantajı tartışmasız Nuh Çimento, bundan herhangi bir avantaj elde edemiyor. Kentsel dönüşüm ve toplu yapılaşma ile adeta şantiyeye dönen İstanbul'un inanılmaz potansiyeline rağmen bundan yeterli pay aldığını söylemek yanlış olur. Satış dışı gelirlerle, bilanço makyajlanarak bu gerçeğin üstü örtülmeye çalışılıyor. Bu hayatın ve sektörün olağan akışına ve piyasa, pazar gerçeklerine aykırıdır. Bu yetmezmiş gibi Nuh Beton da sürekli olarak zarar yazıyor. Firma yöneticileri milyonlarca liralık teminatsız ürün satarak firmayı adeta bataklık noktasına getirdi. Bu kapsamda aşağıda yer alan soruların cevaplanmasını talep ediyoruz: (a) Mevcut avantajlara rağmen her iki firmanın satış yönlü bir girişim ve kaygısının olmamasının nedeni nedir? Tüm büyük ihaleleri rakiplerinin alması sadece şans ya da tesadüfle açıklanabilir mi? Neden bu ihalelerden birisini dahi Şirket almıyor? (e) Bu ihalelerin alınamamasıyla ilgili bir araştırma ya da sorgulama yapıldı mı? (f) Rakip firmaların, aleyhlerine yani zararlarına olacak şekilde fiyat indiriminde bulunma olasılığını gerçekçi buluyor musunuz?

### **ŞİRKETİN VARLIKLARI GÜNÜ KURTARMAK ADINA YOK PAHASINA SATILDIĞI ELEŞTİRİSİNE CEVABINIZ NEDİR?**

- 10-Nuh Çimento 1 milyar TL'ye ulaşan satış gelirinine rağmen kara delik niteliğindeki giderlerini kapatamaması nedeniyle doğru dürüst kâr edemiyor. Bununla birlikte kâr rakamını artırabilmek için varlıklarını satarak günü kurtarmaya çalışıyor. Bu satışlarla kısa vadede kârını artırmış görünse de uzun vadede mevcudu da tükettiği için adeta elde avuçta bir şeyi kalmayan tüccara dönecek. Bu kapsamda aşağıda yer alan soruların cevaplanması önem arz etmektedir: (a) Kara delik haline gelen giderleri düşürme yönünde herhangi bir adım atılmadığı halde sırf firmanın kârını yüksek gösterebilmek amacıyla iki iştirak ile arsanın satıldığı iddiası doğru mu? (b) Eğer aksini iddia ediyorsanız iştiraklerin ve arsanın satılma gerekçesi nedir? (c) Elde edilen ya da edilecek olan gelir nerede kullanılmış ya da kullanılacaktır?

### **DEMİR CEVHERİNİN HÂLÂ PAHALIYA ALINMASININ GEREKÇESİ NEDİR?**

- 11- Geçtiğimiz yıl genel kurulda demir cevheri 70 TL'ye alınırken fiyatın yüksek olduğu ve 52 TL'ye ürün olduğu dile getirilmişti. Buna rağmen şu anda demir cevherinin 86 TL'den alındığı söylenmekte. Eğer bu maliyet doğru ise neden hâlâ yüksek bedelle alınıyor?

### **SATIN ALMADAKİ "ŞİŞİRİLMİŞ FATURALAR" İDDİASINA YÖNELİK BİR İNCELEME YAPILDI MI?**

- 12- Bir şirketin en önemli birimlerinden birisi satın almadır. Zira şirketin maliyetlerinin önemli bir bölümü burada oluşur. Nuh Çimento yıllardır yüksek maliyetlerle çalışıyor. Bunun temel nedeni ise girdilerinin emsallerine göre oldukça yüksek olması. Alınan mal ve ürünlerin maliyetleri son üç yıldaki uyarılarımıza rağmen hala fütursuzca yüksek tutuluyor. Uyarılarımız her defasında göz ardı edilmekte ve umarsızca yaklaşımlarda bulunulmakta. Bunun temel nedeni ise Şirket içinde oluşturulmuş bir kastın her şeye rağmen devam ediyor olması. Bize gelen bilgiler oluşturulmuş mekanizmanın varlığını koruduğunu gösterir nitelikte. Bu kapsamda aşağıdaki soruların cevaplandırılmasını talep ediyoruz: (a) Şirketin önemli girdi kalemlerinden olan kömür ve demir cevheri alımlarında neden ihale yolu tercih edilmiyor? (b) Satın almada üst yönetimden birilerinin şirketi zarara uğratabilecek şekilde ve komisyon karşılığı alımlarda bulunduğu bilgisi doğru mudur? (c) Satın alınan başına getirilen

sonradan çıkarılan Fatih Çitan, Şirkete şişirilmiş fatura soktuğu iddiası doğru mudur? Bu konuda ne gibi işlemler yapıldı?

### **ÜRÜN SATIŞLARINDA ŞİRKETİN ZARARINA OLACAK ŞEKİLDE "KOMİSYON KARŞILIĞI" İNDİRİMLER YAPILDIĞI İDDİASI DOĞRU MU?**

13-Şirketin 1 milyar TL'ye ulaşan satışlarına karşılık bir türlü arzu edilen kâr gerçekleşmiyor. Bunun nedeni maliyetlerin şişirilmesi olduğu kadar aynı zamanda ürünlerin satış bedellerinin düşük tutulması. Tarafımıza gelen bilgilerden ürün bedellerinin düşük tutulmasındaki temel neden satıştan şahsi komisyon alınması. Bu şekilde bazı bireyler haksız menfaat elde ederken şirket zarara uğratılmakta ve kârı gerilemektedir. Bu kapsamda aşağıdaki soruların cevaplanması önem arz etmektedir: (a) Ürünlerin satışından dolayı komisyon alan var mıdır? (b) Bu konuyla ilgili bir inceleme ya da araştırma yapılmış mıdır? Yapılmış ise sonucu nedir? Yapılmamış ise gerekçesi nedir? (c) Müdürler ve şefler; eski yönetim, yeni yönetim ve Gökhan Bey'in adamları şeklinde guruplaşmaya gittikleri ve bu şekilde adeta klikler arasında gerilim ve çekişmenin yaşandığı bir ortamın oluştuğu doğru mudur? (d) Yönetim Kurulu üyelerinin kendilerine yakın müdürlere ve şeflere talimatlar verdikleri, bu şekilde üst yönetimdeki dürüst yöneticilerin arada kaldığı, iş yapamaz noktaya geldikleri, çalışma performanslarının ve moral motivasyonlarının kalmadığı bilgisi doğru mudur?

### **GRUPLAŞMAYA DAHİL OLMAYAN DÜRÜST VE ÇALIŞKAN PERSONELİN İŞTEN ÇIKARILDIĞI İDDİASI GERÇEK Mİ?**

14-Firmada gruplara dahil olmayan, dürüst ve namuslu çalışanların horlanıp dışlandığı ve işten ayrılmaya zorlandıkları bilgisi bize kadar gelmiş bulunuyor. Mevcut gruplar arasında yer almayanlar, şirket içindeki haksız rant çarkının dönmesine mani oldukları için istenmez kişi konumuna düştükleri, bu nedenle de oluşturulan döngüye dahil olmayanların ayağının kaydırıldığı yönünde tarafımıza gelen duyular bulunmaktadır. Bu kapsamda aşağıdaki soruların cevaplarını talep ediyoruz: (a) Dürüstlüğü ile bilinen personel müdürü Muharrem Gökgöz'ün işten çıkarılmasının nedeni nedir? (b) Bu personelin çıkarılmasında dürüst kişiliği ya da hemşehircilik, gruplaşma etkili olmuş mudur? (c) Bulduğu pozisyonda oldukça verimli olan Kalite,Çevre ve AR-GE müdürü Yücel Oğuz Aydınç, Yatırım Müdürü Nail Satırcıoğlu, Satın Alma Müdürü Hakkı Aktok, satın almadan Üstün Bey, Genel Müdür Yardımcısı Muzaffer Kayhan ve Hilmi Bey'in işten çıkarılma gerekçesi nedir?

### **ŞİRKET İÇİNDE GRUPLARIN OLUŞTURDUĞU MEKANİZMALARA UYUMLU KİŞİLERİN İŞE ALINDIĞI İDDİASI DOĞRU MU?**

15-Bir şirketin temel gayesi kâr etmek ve bu kârdan ortakların pay alabilmesidir. Ancak Nuh Çimento'da oluşturulan mekanizma nedeniyle temel gaye kâr etmekten çıkmıştır. Şirket 1 milyar TL'ye varan brüt satış gelirine sahip olduğu halde nakit değer bu çark içinde öğütülmekte ve ortaklara ulaşmadan yok olup erimektedir. Bu öğütülme işlemleri ise Şirket içindeki klikler tarafından yerine getiriliyor. Mevcut gruplar yeri geldikçe çarkın sorunsuz bir şekilde dönmesine imkan sağlayacak kişileri işe almakta. Bu kapsamda aşağıda yer alan soruların cevaplanmasını talep ediyoruz: (a) Yeni İnsan Kaynakları Müdürü Halil Can'ın daha önce çalıştığı Ford firmasında dolandırıcılık iddiası ile hakkında şikayet olduğu ve halen yargılandığı bilgisi doğru mudur? (b) Eğer doğruysa böylesi şaibeli bir kişi neden firmaya önemli bir pozisyonla getirilmiştir? (c) Bu kişi kimin referansı ile işe alınmıştır? (d) Eğer hakkındaki iddia doğru ise neden hâlâ personel müdürü gibi önemli bir pozisyonda tutulmaktadır?

### **ŞİMDİKİ BAŞBAYİ NEDEN ÖNCE GÖNDERİLDİ SONRA BAŞ TACI EDİLDİ?**

16-Nuh Çimento'nun yönetimini belirleme gücüne sahip olan Hakim Hissedarlar Grubu yeri geldiğinde belli değer yargılarına oldukça hassas olduklarını belirtmekte. Ancak nedense Şirketin kaynaklarının tarumar edilmesi noktasında üç maymunu oynuyorlar. Şirketin başbayisi konumuna getirilen Sami Kumseri'ye bakış açısı da benzer nitelikte. Söz konusu kişiyle ilgili olarak daha önce bir takım nedenlerden dolayı bayiliğine son verildiği tarafımıza bildirilmişti. Ancak sonradan başbaya olarak geri geldiğini öğrenmiş bulunmaktayız. Bu kapsamda aşağıda yer alan soruların cevaplarını talep ediyoruz: (a) Sami Kumseri'nin bayilikten atılma ve sonradan başbaya yapılma gerekçesi nedir? (b) Genel Müdür Yardımcısı Levent Topaç'ın Şirketin doğrudan sahip olduğu müşterilerini bu kişiye yönlendirerek Firmayı zarara uğrattığı bilgisi doğru mudur? (c) Sami Kumseri'ye diğer bayilere göre daha ucuza ürün verildiği bilgisi doğru mudur? (d) Eğer doğru ise bunun gerekçesi nedir? (e) Bu işlerden dolayı firma içinde menfaat temin eden birileri var mıdır? (f) Bu konuda herhangi bir araştırma yapılmış mıdır? (g) Yapılmamış ise gerekçesi nedir?

#### DAHA ÖNCE CEVAPLANMAYAN SORULARI NE ZAMAN CEVAPLAYACAKSİNİZ?

17-Nuh Çimento'nun 2011 yılına ait genel kurul toplantısında hissedarların bilgi edinme hakkı dönemin yönetim kurulu tarafından kullandırılmamıştır. Bilahare bu hak ihlali nedeniyle mahkeme, ilgili genel kurul toplantısında alınan mali tabloların ve yönetim kurulu üyelerinin ibrasıyla ilgili kararları iptal etti. Halihazırda dava temyiz aşamasında bulunuyor. Bu aşamada aşağıdaki soruların cevaplarını talep ediyoruz: (a) 2011 Genel Kurul toplantısında sorulan soruların cevaplarını vermeyi düşünüyor musunuz? (b) Düşünmüyorsanız gerekçeniz nedir?

#### DAYANAK BELGELERİ İSTİYORUZ

18-Yukarıda yer alan sorularımıza ilişkin verilecek cevaplarda, konuyla ilgili dayanak belgelerin bir örneğinin tarafımıza verilmesini talep ediyoruz. 27.03.2014

Saygılarımla,

**PARTAŞ TEKSTİL İNŞAAT SAN.VE TİC.A.Ş.**  
**VEKİLİ**  
**Av. MEHMET AŞLAN**



Toplantı Dosyası  
Av. Ergün Hakan Keleş  
27/03  
04