

7/18851

T.C.
DEVLET BAKANLIĞI VE BAŞBAKAN YARDIMCILIĞI

SAYI :B.02.0.001/01-25

05/01/2007

KONU : 7/18851-27532 esas sayılı
yazılı soru önergesi

TÜRKİYE BÜYÜK MİLLET MECLİSİ BAŞKANLIĞINA

İlgi :a) 29.11.2006 tarih ve KAN.KAR.MD.A.01.0.GNS.0.10.00.02-7/18851-27532/63148 sayılı yazınız.
b)Başbakanlığın 06.12.2006 tarih ve B.02.0.KKG.0.12/106-541-20/5587 yazısı.

Diyarbakır Milletvekili Sayın Muhsin KOÇYİĞİT tarafından Başkanlığınıza sunulan 7/18851-27532 sayılı yazılı soru önergesinin cevabına ilişkin olarak Sermaye Piyasası Kurulu Başkanlığı'nın 29.12.2006 B.0.1.SPK.0.61-10716-25392 sayılı cevabı yazısı ilişikte sunulmaktadır.

Bilgilerinize arz ederim.


Doç.Dr.Abdullatif ŞENER
Devlet Bakanı ve Başbakan Yardımcısı

EKLER:

1: SPK Başkanlığı'nın 29.12.2006 tarih ve 25392 sayılı yazısı (11 sayfa)

DAĞITIM _____ :

Gereği _____ :
TBMM Başkanlığına

Bilgi _____ :
Başbakanlığa

7/18851



T.C.
BAŞBAKANLIK
Sermaye Piyasası Kurulu

Sayı : B.02.1.SPK.0.61- 10716-25382
Konu :

29/12..2006

T.C.
DEVLET BAKANLIĞI ve BAŞBAKAN YARDIMCILIĞI
(Sn. Doç Dr. Abdüllatif ŞENER)

İlgi: 18.12.2006 tarih ve B.02.001/01-2683 sayılı Evrak Akış ve Talimat Formu.

İlgide kayıtlı Evrak Akış ve Talimat Formu ekinde yer alan Başbakanlık Kanunlar ve Kararlar Genel Müdürlüğü'nün 6.12.2006 tarih ve B.02.0.KKG.0.12/106-541-20/5587 sayılı yazısı ile Diyarbakır Milletvekili Muhsin KOÇYİĞİT'in Sayın Başbakan'a tevcih ettiği yazılı soru önergesine cevabın Türkiye Büyük Millet Meclisi Başkanlığına sunulması istenmektedir.

Anılan yazılı soru önergesinde belirtilen ve Sermaye Piyasası Kurulunun görev ve sorumluluk alanı dahilindeki konularla ilgili olarak verilen cevaplar ekte sunulmaktadır.

Bilgilerinize arz ederim.

Doç. Dr. Turan EROL
Kurul İkinci Başkanı

Vr.37946

Devlet Bakanı ve Başbakan Yardımcılığı	
Tarih	04.01.2007
Sıra	06

Söz konusu soru önergesinde kamuoyunda İslami Holding olarak adlandırılan şirketlerin özellikle yurtdışındaki kutsal ibadethaneleri ve Milli Görüş teşkilatını kullanmak suretiyle yüz binlerce yurttaşımızdan 5 milyar Euronun üzerinde para topladıkları, bu holdinglerin çoğunun bugün adresinin belli olmadığı belirtilerek sorulan soruların yazılı olarak cevaplandırılması talep edilmiştir.

Anılan soru önergesinde yer alan sorulardan Sermaye Piyasası Kurulu'nun (Kurul, SPK) yetki ve görev alanı içerisine giren konulara ilişkin bilgiler aşağıda soru madde numaraları verilmek suretiyle sunulmuştur.

1- Birinci soruda, Yimpaş Holding'in 2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre halka arz iznini almadan kaç kişiden ne kadar para topladığı ve bu paraların yurtdışına transferinin nasıl yapıldığı konusunda bilgi sorulmaktadır. Yimpaş Holding A.Ş.'nin (Yimpaş Holding) ortak sayısı 2004 yılı sonu itibariyle 28.807 olup, toplanan paraların yurtdışından transferi banka, özel finans kurumu ve Şirket çalışanları aracılığıyla gerçekleştirilmiştir.

2- İkinci soruda, Yimpaş Holding'in bugün itibariyle malvarlıkları toplam değeri sorularak, bu miktarın Holding borçlarını karşılamaya yetip yetmediği konusunda bilgi talep edilmiştir. Yimpaş Holdingin SPK kayıtlarında bulunan en yakın tarihli iştirak listesi ve bu iştiraklerin sermaye miktarına ilişkin bilgilere ekte yer alan tabloda yer verilmiştir (EK.1). Mevcut durum itibariyle Holding malvarlığının değerlemesine yönelik olarak SPK'ya iletilen herhangi bir belge bulunmamaktadır.

3- Dördüncü soruda, SPK tarafından Yimpaş Holding Yönetim Kurulu başkanı Dursun UYAR ve Holdingle ilgili 17 suç duyurusunda bulunulduğu belirtilerek, bu dosyalardan kaç tanesininin Şartla Salıverme Yasası Kapsamında düştüğü, kaç tanesinin zamanaşımına uğradığı veya 2007 yılında zamanaşımına uğrayacağı konusunda bilgi talep edilmiştir. Yimpaş Grubu'nun halka açık şirketleri olan Yimpaş Holding A.Ş., Yimpaş Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Yimpaş Yozgat İhtiyaç Maddeleri Pazarlama ve Ticaret A.Ş. hakkında SPK tarafından yapılan suç duyuruları ile açılan kamu davaları ve sonuçlarına ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır.

A) SPK uzmanlarınca hazırlanan 6.1.1998 tarih ve DEDA-XIII-7/6-1, XIII-9/2-1 sayılı denetleme raporu ile ulaşılan tespitleri değerlendiren Kurul Karar Organı'nın 12.3.1998 tarihli toplantısında alınan karar uyarınca,

➤ SPK tarafından **Yimpaş Yozgatspor A.Ş.** yetkilileri **Dursun UYAR, Mithat ERBEK, Mehmet ERDEMİR, Mehmet KAPLAN, Naci ŞAHİN, Şükrü İBİŞ, İsmail BOZKURT, Ahmet ŞİMŞEK, Cahit SEÇGİN, Kadir ŞÖHRET, Zeki KARA** hakkında, SPK'nun 4. maddesine aykırı olarak izinsiz halka arz faaliyetinde bulunulması sebebiyle, SPK md. 47/A-4 hükmü uyarınca suç duyurusunda bulunulması üzerine Yozgat Asliye Ceza Mahkemesi nezdinde (E.1998/280) açılan davada, Mahkeme tarafından 17.07.1998 tarihinde beraat kararı verilmesi üzerine temyiz yoluna gidilmiş olup, Yargıtay tarafından 12.10.2000 tarihinde bozma kararı verilmesi üzerine yeniden incelemeye alınan davada (E. 2000/541) mahkeme tarafından 23.12.2000 tarihinde davanın kesin hükme bağlanmasının ertelenmesine karar verilmiştir.

➤ SPK tarafından **Yimpaş Yozgatspor A.Ş.** yetkilisi **M. Ali LEKESİZ** hakkında, Kurulumuza gerçeğe aykırı bilgi verilmesi sebebiyle, SPK md. 47/B-1 hükmü uyarınca suç duyurusunda bulunulması üzerine Yozgat Sulh Ceza Mahkemesi nezdinde (E.1999/15) açılan davada, Mahkeme tarafından 23.12.2000 tarihinde davanın kesin hükme bağlanmasının ertelenmesine karar verilmiştir.

B) SPK uzmanlarınca **Yimpaş Holding A.Ş. (Holding, Yimpaş Holding) nezdinde gerçekleştirilen denetimler sonucunda hazırlanan 5.3.1999 tarih ve XIII-2/125-5 sayılı Denetleme Raporu ile ulaşılan tespitlerin değerlendirildiği Kurul Karar Organı'nın 8.4.1999 tarih ve 33/398 sayılı kararı uyarınca;**

➤ SPK'nun 4. maddesine aykırı olarak izinsiz halka arz faaliyetinde bulunulması sebebiyle, Holding yönetim kurulu üyeleri **Dursun UYAR, Mithat ERBEK, Mustafa GÜLEÇ, Mehmet Ali LEKESİZ, Musa NARİN, Nuri GÜNDÜZ, Şükrü İBİŞ, Kadir ŞÖHRET, A. Hamdi LEKESİZ, Mehmet KÜÇÜKDURMAZ, Abdullah ÖRNEK** hakkında, SPK md. 47/A-4 hükmü uyarınca suç duyurusunda bulunulması üzerine, Yozgat Asliye Ceza Mahkemesi nezdinde açılan E.1999/577 sayılı davada, Mahkeme tarafından 22.12.2000 tarihinde, 4616 sayılı Kanun uyarınca davanın kesin hükme bağlanmasının ertelenmesine karar verilmiştir (K.2000/408).

➤ SPK uzmanlarına bilgi ve belge verilmesinden imtina edilmesi nedeniyle, Holding yönetim kurulu üyeleri **Dursun UYAR, Mithat ERBEK, Mustafa GÜLEÇ, Mehmet Ali LEKESİZ, Musa NARİN, Nuri GÜNDÜZ, Şükrü İBİŞ, Kadir ŞÖHRET, A. Hamdi LEKESİZ,**

Mehmet KÜÇÜKDURMAZ, Abdullah ÖRNEK hakkında, SPK md. 47/B-1 hükmüne aykırılık sebebiyle, SPK tarafından suç duyurusunda bulunulması üzerine, Yozgat Sulh Ceza Mahkemesi nezdinde açılan E.2000/109 sayılı davada, Mahkeme tarafından 1.2.2001 tarihinde, 4616 sayılı Kanun'un 1/4 maddesi uyarınca davanın kesin hükme bağlanmasının ertelenmesine karar verilmiştir (K.2001/23). Mahkemece 3.5.2006 tarihinde zamanaşımı nedeniyle kamu davasının ortadan kaldırılmasına karar verilmiştir.

➤ SPK uzmanlarına gerçeğe aykırı bilgi verilmesi sebebiyle, Holding yönetim kurulu üyeleri **Dursun UYAR, Mithat ERBEK, Mustafa GÜLEÇ, Mehmet Ali LEKESİZ, Musa NARİN, Nuri GÜNDÜZ, Şükrü İBİŞ, Kadir ŞÖHRET, A. Hamdi LEKESİZ, Mehmet KÜÇÜKDURMAZ, Abdullah ÖRNEK** hakkında, SPK md. 47/B-1 hükmüne aykırılık sebebiyle SPK tarafından suç duyurusunda bulunulması üzerine, Yozgat Sulh Ceza Mahkemesi nezdinde açılan E.1999/571 sayılı davada, Mahkeme tarafından 1.2.2001 tarihinde, 4616 sayılı Kanun'un 1/4 maddesi uyarınca davanın kesin hükme bağlanmasının ertelenmesine karar verilmiştir (K.2001/24). Mahkemece 27.4.2006 tarihinde zamanaşımı nedeniyle kamu davasının ortadan kaldırılmasına karar verildi. Karara karşı SPK tarafından temyiz yoluna başvurulmuştur.

➤ SPK'nun 31. maddesine aykırı olarak izinsiz aracılık faaliyetinde bulunulması sebebiyle, Holding yönetim kurulu üyeleri **Dursun UYAR, Mithat ERBEK, Mustafa GÜLEÇ, Mehmet Ali LEKESİZ, Musa NARİN, Nuri GÜNDÜZ, Şükrü İBİŞ, Kadir ŞÖHRET, A. Hamdi LEKESİZ, Mehmet KÜÇÜKDURMAZ, Abdullah ÖRNEK** hakkında, SPK md. 47/A-4 hükmü uyarınca suç duyurusunda bulunulması üzerine, Yozgat Asliye Ceza Mahkemesi nezdinde açılan E.2000/58 sayılı davada, Mahkeme tarafından 25.5.2001 tarihinde, 4616 sayılı Kanun'un 1/4 maddesi uyarınca davanın kesin hükme bağlanmasının ertelenmesine karar verilmiştir (K.2001/298).

➤ SPK tarafından, Yimpaş Holding A.Ş.'nin 10.5.1998 tarihli genel kurul toplantısında, ortakların verdiği vekaletnamelerdeki imzalarla iştirak taahhütnamelerindeki imzaların birbirini tutmaması, vekaletnamelerdeki imzaların noter onaylı olmaması ve imza sirkülerinin de mevcut olmaması sebebiyle, bu tespitlerin TCK md. 345 ve 346 hükümleri çerçevesinde değerlendirilmesini teminen Yozgat Cumhuriyet Başsavcılığı'na ihbarda bulunulması üzerine, Holding yönetim kurulu üyeleri hakkında, Yozgat Asliye Ceza Mahkemesi nezdinde (E.2000/57), SPK'nun 47/B-4 ve TCK'nın 345 ve 346. maddeleri uyarınca açılan davada Mahkeme tarafından

Mahkeme tarafından 23.12.2000 tarihinde, SPK md. 47/B-4 hükmüne aykırılık sebebiyle açılan davanın 4616 sayılı Kanun'un 1/4 maddesi uyarınca kesin hükme bağlanmasının ertelenmesine karar verilmiştir (K.2000/716).

➤ Seri:IV, No:8 sayılı Tebliğ'in 7. maddesine aykırı olarak, Şirket genel kurulunda vekaleten oy kullanılmasına ilişkin kurallara aykırı davranılması sebebiyle, Holding yönetim kurulu üyeleri **Dursun UYAR, Mithat ERBEK, Mustafa GÜLEÇ, Mehmet Ali LEKESİZ, Musa NARİN, Nuri GÜNDÜZ, Şükrü İBİŞ, Kadir ŞÖHRET, A. Hamdi LEKESİZ, Mehmet KÜÇÜKDURMAZ, Abdullah ÖRNEK** hakkında, SPK'nun 47/B-5 maddesine aykırılık sebebiyle suç duyurusunda bulunulması üzerine, Yozgat Sulh Ceza Mahkemesi nezdinde açılan (E. 1999/656) davada, Mahkeme tarafından 4.4.2000 tarihinde, 2499 sayılı SPK'nda değişiklik yapan 4487 sayılı Kanun'la söz konusu suçun müeyyidesi idari para cezasına dönüştürüldüğünden, Mahkeme'nin görevsizliğine karar verilmiştir.

Mahkeme dosyasının SPK'ya ulaşmasını müteakiben ilgililerin savunması alınmış ve Kurul Karar Organı'nın 7.12.2001 tarih ve 57/1629 sayılı toplantısında, Holding'in her bir yöneticisi hakkında ayrı ayrı 2'şer milyar TL. idari para cezası uygulanmasına karar verilmiştir.

➤ Holding yasal defterlerine gecikmeli olarak kayıt yapılması sebebiyle, Holding yönetim kurulu üyeleri **Dursun UYAR, Mithat ERBEK, Mustafa GÜLEÇ, Mehmet Ali LEKESİZ, Musa NARİN, Nuri GÜNDÜZ, Şükrü İBİŞ, Kadir ŞÖHRET, A. Hamdi LEKESİZ, Mehmet KÜÇÜKDURMAZ, Abdullah ÖRNEK** hakkında, TTK md. 67/IV hükmüne aykırılık sebebiyle suç duyurusunda bulunulması üzerine Yozgat Sulh Ceza Mahkemesi nezdinde açılan (E. 1999/572) davada, Mahkeme tarafından 30.12.1999 tarihinde sanıkların cezalandırılmalarına karar verilmiştir (K.1999/725). Söz konusu karara karşı SPK ve davalılar tarafından itiraz edilmesi üzerine, Yozgat Asliye Ceza Mahkemesi tarafından 17.4.2000 tarihinde sanıklar hakkında beraat kararı verilmiştir (2000/34 D. İş.). Söz konusu Mahkeme kararının yazılı emirle bozulması için Adalet Bakanlığı'na başvurulmuştur. Yargıtay 7. Ceza Dairesi tarafından 11.10.2000 tarihinde, anılan Mahkeme kararının bozulmasına karar verilmiştir (E.2000/11932, K.2000/12743). Yozgat Asliye Ceza Mahkemesi tarafından bozmaya uyularak 27.11.2000 tarihinde sanıkların ceza karnamesine itirazının reddine karar verilmiştir (2000/106 Müt.). Böylece para cezasına ilişkin verilen hüküm kesinleşmiştir.

C) SPK uzmanlarınca **Yimpaş Holding A.Ş. ve Yimpaş Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.** (Yimpaş Gıda) nezdinde gerçekleştirilen denetimler sonucunda hazırlanan 21.4.1999 tarih ve XIII-2/126-6 sayılı Denetleme Raporu ile ulaşılan tespitlerin değerlendirildiği Kurul Karar Organı'nın 17.3.1999 tarih ve 30/340 ve 8.4.1999 tarih ve 33/398 sayılı kararları uyarınca, SPK'nun 4. maddesine aykırı olarak izinsiz halka arz faaliyetinde bulunulması sebebiyle, Yimpaş Holding yönetim kurulu üyeleri **Dursun UYAR, Mithat ERBEK, Mustafa GÜLEÇ, Mehmet Ali LEKESİZ, Musa NARİN, Nuri GÜNDÜZ, Şükrü İBİŞ, Kadir ŞÖHRET, A. Hamdi LEKESİZ, Mehmet KÜÇÜKDURMAZ, Abdullah ÖRNEK, Mehmet KAPLAN, Recep TARHAN, İdris KARTAL ve Veli KORKMAZ** ile Yimpaş Gıda yönetim kurulu üyeleri **Dursun UYAR, Mithat ERBEK, Gültekin TUĞ, Mehmet Ali LEKESİZ, Musa NARİN, Mustafa GÜLEÇ, Recep TARHAN, Kadir ŞÖHRET, Halit Ziya ERENAY, Muzaffer HALICI, Mehmet KÜÇÜKDURMAZ, Şükrü İBİŞ, Yaşar DOĞAN, Tayfun KESKİN, M. Muti YAVUZ, Mevlüt BARAN, M. Teoman TURAN** hakkında, SPK md. 47/A-4 ve 49 hükümleri uyarınca suç duyurusunda bulunulması üzerine, Yozgat Asliye Ceza Mahkemesi nezdinde açılan E.2000/6 sayılı davada, Mahkeme tarafından 22.12.2000 tarihinde 4616 sayılı Kanun uyarınca kamu davasının kesin hükme bağlanmasının ertelenmesine karar verilmiştir (K.2000/711).

D) SPK uzmanlarınca **Yimpaş Yozgat İhtiyaç Maddeleri Pazarlama ve Ticaret A.Ş.** (Yimpaş İhtiyaç) nezdinde gerçekleştirilen denetimler sonucunda hazırlanan 8.11.2000 tarih ve XIII-10/78-2 sayılı Denetleme Raporu ile ulaşılan tespitlerin değerlendirildiği, Kurul Karar Organı'nın 24.5.2001 tarih ve 25/692 sayılı kararı uyarınca:

➤ SPK'nun 4. maddesine aykırı olarak izinsiz halka arz faaliyetinde bulunulması sebebiyle, Yimpaş İhtiyaç yönetim kurulu üyeleri **Dursun UYAR, Mithat ERBEK, Mehmet Ali LEKESİZ, S. Metin YÜCEL, Mustafa GÜLEÇ, Mustafa DAĞ, Atilla ÇOBAN, Bayar DEMİR, Muti YAVUZ, Tefik ARSLAN, Yaşar KESKİN** hakkında, SPK md. 47/A-4 ve 49 hükümleri uyarınca suç duyurusunda bulunulması üzerine, Yozgat Asliye Ceza Mahkemesi nezdinde açılan E.2002/198 sayılı davada, Mahkeme tarafından 22.10.2002 tarihinde, sanıkların ayrı ayrı 3'er yıl hapis ve 15'er milyar TL ağır para cezası ile cezalandırılmasına karar verilmiştir. Kararın sanıklarca temyiz edilmesi üzerine, Yargıtay tarafından, son duruşmada hazır bulunan sanıklar vekilinin müdafilik görevinden çekildiği hususunun sanıklara tebliğ edilip, duruşmada hazır bulunmaları ya da yeni müdafî görevlendirmeleri imkanı tanınmadan hüküm kurulması suretiyle savunma hakkının kısıtlanması sebebiyle, kararın bozulmasına karar verilmiştir.

Bunun üzerine Yozgat 2. Asliye Ceza Mahkemesi nezdinde açılan E.2006/253 sayılı davada, Mahkemece 26.12.2006 tarihinde, sanıkların 2'şer yıl hapis ve 10.000'er YTL adli para cezası ile cezalandırılmalarına karar verilmiştir. Bu dosyada dava zamanaşımı süresi 2007 yılı Haziran ayında dolmaktadır.

➤ SPK'nun 7. maddesine aykırı olarak Yimpaş İhtiyaç sermaye artırımının izahnamede belirtilen esaslara uygun olarak yerine getirilmemesi sebebiyle, Yimpaş İhtiyaç yönetim kurulu üyeleri **Dursun UYAR, Mithat ERBEK, Mehmet Ali LEKESİZ, S. Metin YÜCEL, Mustafa GÜLEÇ, Mustafa DAĞ, Atilla ÇOBAN, Bayar DEMİR, Muti YAVUZ, Tevfik ARSLAN, Yaşar KESKİN** hakkında, SPK md. 47/C hükmü uyarınca suç duyurusunda bulunulması üzerine, Yozgat Cumhuriyet Başsavcılığı tarafından 6.3.2002 tarihinde, sanıklar hakkında önödeme nedeniyle takipsizlik kararı verilmiştir (Hz.2001/937, K.2002/195). Bununla birlikte, aynı fiil sebebiyle Yozgat Sulh Ceza Mahkemesi nezdinde açılan davada (E.2002/473), Mahkemece 31.1.2006 tarihinde, sanıkların ayrı ayrı 7.605 YTL adli para cezası ile cezalandırılmalarına karar verilmiştir (K.2006/44). Karar sanıklar vekili tarafından temyiz edilmiştir. Bu davada dava zamanaşımı süresi 2007 yılı Haziran ayında dolmaktadır.

E) Yimpaş İhtiyaç nezdinde SPK uzmanlarınca gerçekleştirilen denetimler sonucunda hazırlanan 5.2.2002 tarih ve XIII-10/82-1, XVI-17/7-1 sayılı Denetleme Raporu ile ulaşılan tespitlerin değerlendirildiği Kurul Karar Organı'nın 21.3.2002 tarih ve 15/374 sayılı toplantısında, SPK md. 30 ve 31. maddelerine aykırı olarak izinsiz aracılık faaliyetinde bulunulması sebebiyle, şirket yönetim kurulu üyeleri **Dursun UYAR, Mithat ERBEK, Reşat PETEK, Mustafa GÜLEÇ, Bayar DEMİR, Tevfik ARSLAN, Mehmet Ali LEKESİZ, S. Metin YÜCEL, Mustafa DAĞ, Atilla ÇOBAN, M. Muti YAVUZ ve Yaşar KESKİN** ile anılan faaliyete iştirak ettikleri tespit edilen 74 kişi hakkında, SPK md. 47/A-4 hükmü uyarınca suç duyurusunda bulunulmuş olup, yönetim kurulu üyeleri hakkında Yozgat Asliye Ceza Mahkemesi nezdinde açılan E.2002/425 sayılı davada 17.4.2003 tarihinde sanıkların beraatine karar verilmiştir. Karara karşı SPK tarafından 20.5.2003 tarihinde temyiz yoluna başvurulmuştur. Temyiz talebi Yargıtay 7. Ceza Dairesi tarafından 29.12.2004 tarihinde kabul edilerek, kararın bozulmasına karar verilmiştir. Bunun üzerine, Yozgat 2. Asliye Ceza Mahkemesi nezdinde açılan E.2006/121 sayılı davada yargılama devam etmektedir.

F) Yimpaş Grubu şirketleri ile Yimpaş Yozgat İhtiyaç Maddeleri Paz. Ve Ticaret A.Ş. bünyesinde bulunan **Sivas Mağazası Müdürü Ömer GÜNAYDIN** hakkında SPK'ya ulaşan şikayetler hakkında hazırlanan 14.4.2005 tarih ve XI-6/61-1, XV-14/32-4 sayılı denetleme raporu ile ulaşılan tespitleri değerlendiren Kurul Karar Organı'nın 12.5.2005 tarih ve 19/621 sayılı kararı uyarınca, SPK'nun 4. maddesine aykırı olarak izinsiz halka arz ve SPK md. 30 ve 31. maddelerine aykırı olarak izinsiz aracılık faaliyetinde bulunulması sebebiyle, anılan şahıs hakkında SPK md. 47/A-4 hükmü uyarınca suç duyurusunda bulunulması üzerine, Savcılık tarafından 30.9.2005 tarihinde zamanaşımı nedeniyle takipsizlik kararı verilmiştir. Anılan karara karşı SPK tarafından itiraz edilmiş olup, bu konudaki inceleme devam etmektedir.

G) SPK uzmanlarınca hazırlanan 30.5.2005 tarih ve XI-6/63-2, XII-11/105-2, XX-10/2-2, XX-16/6-3 sayılı denetleme raporu ile ulaşılan tespitleri değerlendiren Kurul Karar Organı 7.7.2005 tarih ve 27/871 sayılı kararı uyarınca, anılan şirketlerin yasal kayıtlarına aktarılması zorunlu hususların aktarılmaması veya geç aktarılması ve muhasebe kayıtlarında gerçeğe aykırı kayıtlar açılması sebebiyle, **Yimpaş Holding, Yimpaş İhtiyaç ve Yimpaş Gıda yetkilileri Dursun UYAR, Abdullah ÖRNEK, Mehmet KAPLAN, Şükrü İBİŞ, İdris KARTAL, Muzaffer HALICI, Mustafa Teoman TURAN, Hakan İlyas AYDOĞAN, Bayar DEMİR, Kadir ŞÖHRET, Atilla ÇOBAN, Ahmet KOÇAK, Mehmet Ali LEKESİZ, Salih Metin YÜCEL, Mustafa DAĞ, Mehmet Muti YAVUZ ve Atay ÇOBAN** hakkında, SPK md. 47/B-2 hükmü uyarınca suç duyurusunda bulunulması üzerine açılan kamu davası Yozgat 2. Asliye Ceza Mahkemesi'nin E.2006/378 sayılı dosyasında devam etmektedir.

H) SPK uzmanlarınca hazırlanan 30.5.2005 tarih ve XI-6/63-2, XII-11/105-2, XX-10/2-2, XX-16/6-3 sayılı denetleme raporu ile ulaşılan tespitleri değerlendiren Kurul Karar Organı 25.8.2005 tarih ve 34/1065 sayılı kararı uyarınca, Yimpaş Verwaltungs GmbH ile yapılan hisse takası çerçevesinde Yimpaş Holding, Yimpaş Gıda ve Yimpaş Yozgat İhtiyaç'ın zarara uğratılması işlemi nedeniyle, adı geçen şirketlerin yönetim kurulu üyeleri **Dursun UYAR, Abdullah ÖRNEK, Mehmet KAPLAN, Şükrü İBİŞ, İdris KARTAL, Muzaffer HALICI, Mustafa Teoman TURAN, Hakan İlyas AYDOĞAN, Bayar DEMİR, Kadir ŞÖHRET, Atilla ÇOBAN, Ahmet KOÇAK, Mehmet Ali LEKESİZ, Salih Metin YÜCEL, Mustafa DAĞ, Mehmet Muti YAVUZ, Atay ÇOBAN** hakkında SPK md. 47/A-6 ve 49 hükümleri uyarınca suç duyurusunda bulunulması üzerine, Yozgat 2. Asliye Ceza Mahkemesi nezdinde açılan E.2006/387 sayılı davada yargılama devam etmektedir.

I) 1.9.2005 tarih ve XI-6/65-4, XII-11/107-4, XX-10/8-8, XX-16/10-7 sayılı denetleme raporu ile ulařılan sonuřları deęerlendiren Kurul Karar Organı 28.10.2005 tarih ve 43/1302 sayılı kararı uyarınca, Karden İthalat ve İhracat Mümessillik İnřaat ve Taahhüt A.ř.'ye verilen kefaletler nedeniyle Yimpař Holding A.ř. ve Yimpař Yozgat İhtiyaç Maddeleri Pazarlama ve Ticaret A.ř.'nin zarara uğratılması sebebiyle, **Yimpař Holding A.ř.** Yönetim Kurulu Üyeleri **řahin SAYGI, řükrü İBİř, Yahya ÖCAL, Musa NARİN** ve Yimpař Holding A.ř. Ankara Temsilcisi **Metin řİMřEK** hakkında 765 sayılı Türk Ceza Kanunu'nun 510'uncu; 5237 sayılı Türk Ceza Kanunu'nun 155'inci maddesi hükümleri uyarınca suç duyurusunda bulunulmuř olup, Yozgat 2. Asliye Ceza Mahkemesi nezdinde açılan E.2006/259 sayılı davada yargılama devam etmektedir.

Tablo 7: Yimpaş Holding A.Ş. Yimpaş İnşaat A.Ş. ve Yimpaş Gıda A.Ş. için 30.09.2004 Tarihli İlibanyle İşletmeler ve Bağlı Ortaklıkları

Sirketi	Sermayesi (milyon TL)	Hisse Senedi Sayısı	Hisse Sayısı	Oran (%)	İşletme Tutarı (TL)	Hisse Sayısı	Oran (%)	İşletme Tutarı (TL)	Hisse Sayısı	Oran (%)	İşletme Tutarı (TL)
1 Akadum	10.000.000	400.000	0	0,00%	0	141.708	35,43%	3.593.601.285.439	258.282	64,57%	6.457.050.000.000
2 Atlas İnşaat	2.500.000	5.000.999	20.719	0,41%	9.950.900.000	1.391.037	27,83%	695.968.500.000	3.588.083	71,75%	1.794.031.500.000
3 Gıda	5.000.000	5.000.000.000	489.997.000	9,80%	715.416.269.873	0	0,00%	0	0	0,00%	28.367.335.735.726
4 Ticaret	60.000.000	60.000.000	12.118.316	20,20%	12.402.590.949.816	15.023.200	25,04%	12.300.721.589.720	25.287.209	42,15%	0
5 Aytaç El ve Süi	5.000.000	5.000.000.000	434.998.000	8,70%	434.998.000.000	0	0,00%	0	0	0,00%	0
6 Aytaç	10.000.000	10.000.000	20	0,00%	20.000.000	0	0,00%	0	7.689.953	76,90%	7.689.880.000.700
7 Beleş Bozok	3.000.000	3.000.000	0	0,00%	0	2.655.689	88,52%	2.655.689.000.000	0	0,00%	0
8 Bıpa	11.120.000	22.240.000	599.976	2,70%	299.988.000.000	2.228.339	10,02%	1.114.189.500.000	19.411.661	87,28%	12.039.386.850.000
9 Emre Bilgisayar	1.000.000	1.000.000	199.910	19,99%	199.910.000.000	0	0,00%	0	800.000	80,00%	800.000.000.000
10 Ensar Plastik	7.000.000	70.000.000	7.155.532	10,22%	1.203.977.680.000	25.162.500	35,95%	3.936.169.573.338	10.880.382	15,56%	1.089.038.200.000
Emiş											
11 Dayanıklı	8.100.000	162.000	109.374	67,51%	5.458.700.000.000	0	0,00%	0	0	0,00%	0
12 Tüketim	2.500.000	100.000	50.000	50,00%	3.849.520.025.000	0	0,00%	0	0	0,00%	30.428.789.925
13 KAR-DEN											
13 Meras Motorlu	5.000.000	200.000	42.526	21,26%	1.083.150.000.000	38	0,02%	950.000.000	157.422	78,71%	0
14 Araçlar											
Muharrem											
14 Mobilya	5.000	100	2	2,00%	100.000.000	40	0,00%	0	0	0,00%	3.935.550.000.000
15 Nazar Turizm	100.000	4.000	2.387	59,68%	59.675.000.000	0	0,00%	0	0	0,00%	0
16 Surtas İnşaat	5.000.000	100.000.000	9.101.974	9,10%	455.098.700.000	0	0,00%	0	90.897.836	90,90%	0
17 Umran İnşaat	30.945.183	309.461.826	555.821	0,18%	55.582.100.000	87.321.298	21,75%	6.732.129.800.000	190.247.980	61,48%	4.544.891.800.000
Mizyon											
18 Malbaacılık	1.000.000	1.000.000	0	0,00%	0	13.468	1,35%	13.488.000.000	888.520	88,85%	21.013.169.496.960
19 AK Gıda	10.000.000	10.000.000	0	0,00%	0	999.500	10,00%	1.346.794.376.835	9.000.000	90,00%	888.520.000.000
20 Yimpaş	10.000.000	100.000	0	0,00%	0	0	0,00%	0	99.950	99,95%	9.000.000.000.000
Ayakkabıcılık											
21 Yimpaş	30.000.000	600.000	19.968	3,33%	1.103.900.000.000	0	0,00%	0	580.000	96,67%	9.995.000.000.000
Dayanıklı											
Tüketim											
22 Yimpaş Gıda	1.000.000	1.000.000	99.911	9,99%	102.601.814.250	0	0,00%	0	139	0,01%	29.000.000.000.000
A.Ş.											
23 Yimpaş Gıda					11.696.183.960.000			3.604.349.820.000	1		43.864.739.503

24	Yimpaş Hazır Giyim	10.000.000	10.000.000	0	0,00%	0	500.100	5,00%	500.447.586.800	9.499.830	95,00%	17.220.405.604.530
25	Yimpaş Holding A.Ş.	1.000.000	1.000.000	0	0,00%	0	0	0,00%	0	99	0,01%	12.860.589.942.457
26	Yimpaş İhtiyaç A.Ş.	423.882	8.477.836	21.670	0,26%	1.678.706.079.394	844	0,01%	65.016.570.502	0	0,00%	0
27	Yimpaş Madencilik	1.000.000	1.000.000	267.167	26,72%	267.167.000.000	100	0,01%	100.000.000	11.430	1,14%	111.430.000.000
28	Yimpaş Mağazacılık	30.000.000	300.000	250	0,08%	25.000.000.000	950	0,32%	95.000.000.000	214.011	71,34%	21.456.098.030.708
29	Yimpaş Mobilya	1.000.000	1.000.000	104.365	10,44%	280.026.726.440	389.529	38,95%	389.529.000.000	142	0,01%	4.456.619.768
30	Yimpaş Otizm	2.500.000	2.500.000	125.059	5,00%	125.059.000.000	0	0,00%	0	374.594	14,98%	374.594.000.000
31	Yimpaş Sağlık Eğitim	10.266.198	102.661.976	2.657.942	2,59%	270.488.650.000	154.988	0,15%	15.498.800.000	39.614.943	38,59%	4.207.980.573.880
32	Yimpaş Sağlık Hizmetleri	5.000.000	5.000.000	7.640	0,15%	7.640.000.000	0	0,00%	0	36.498	0,73%	36.498.000.000
33	Yimpaş Turizm İnşaat	100.000	100.000	99.950	99,95%	99.950.000.000	0	0,00%	0	0	0,00%	0
34	Yimpaş Yozgatspor	5.000.000	100.000	99.900	99,90%	4.995.000.000.000	0	0,00%	0	0	0,00%	0
35	Yimpaş Yemekteş	1.200.000	1.200.000	63.696	5,31%	63.698.000.000	0	0,00%	0	1.135.404	94,62%	1.135.404.000.000
36	Yimpaş Yemekteş	5.000.000	5.000.000	988.511	19,79%	1.314.798.798.955	2.788	0,06%	97.715.508.057	3.603.396	72,07%	5.201.738.462.744
	Toplam					48.238.904.683.728			37.757.338.910.691			199.297.323.646.997