

**TASFİYE HALİNDE S.S. OVACIK SAĞLIK SİTESİ SAHİL ARSA VE
KONUT YAPI KOOPERATİFİ 2013 YILI GENEL KURULU'NA İLİŞKİN
DENETLEME KURULU RAPORU**

Genel Kurul Toplantı Tarihi :22.06.2014
İncelemenin ait olduğu Dönem : 01.01.2013 – 31.12.2013
Rapor Düzenleme Tarihi :31.05.2014

Raporun Yönetim Kuruluna teslim tarihi: 31.05.2014

Bizler Denetleme Kurulu olarak siz Genel Kurul adına Kooperatifimiz nezdinde yapmış olduğumuz denetim ve incelemelerde aşağıdaki hususlar tespit edilmiştir.

Yapmış olduğumuz denetimde Kooperatifin 2013 takvim yılı tüm defter, kayıt ve bu kayıtlara dayanak teşkil eden tüm belgeler tek tek tarafımızdan incelenmiştir.

I- KURULUŞ İŞLEMLERİ

- 1) Kuruluş işlem ve harcamalarından usulsüzlük yoktur.
- 2) Kooperatif unvanında kamu kurum ve kuruluşunun ismine yer verilmemiştir.

II. YÖNETİM KURULU VE PERSONEL İŞLEMLERİ

- 1.Yönetim Kurulu üyelerinin, Kooperatif üyelik şartlarına haiz oldukları anlaşılmıştır.
2. İnceleme dönemimiz içerisinde Yönetim Kurulu toplantı çoğunluğunu sağlamıştır.
3. Bu dönem Yönetim Kurulu Üyeleri hakkında dava açıldığı anlaşılmıştır.

Davacı	Dava Konusu	Mahkemesi	Dosya No
Oktay Baysal	Tazminat(Maddi Manevi)	Çeşme Asliye Hukuk	2013/390
Doğan Karaoğlan	Tazminat(Maddi Manevi)	Çeşme Asliye Hukuk	2013/390

Davanın ön incelemesi yapılmış olup, devam etmektedir. 12 Haziran 2014 saat 10:50 de duruşma yapılacağı anlaşılmıştır.

4. Yönetim Kurulu üyelerine genel kurulca tespit edilen ödemelerin dışında veya belirlenen tutarların üzerinde bir ödeme yapılmamıştır.
6. Yönetim Kurulu üyeleri ile kooperatif çalışanlarının kooperatifle, yaptığı işin konusuna giren bir ticari muamele yapmadıkları anlaşılmıştır.
8. Defter ve belgelerin incelenmesinde ve tesliminde bir zorluk yaşanmamıştır.
9. Yönetim Kurulu Çalışma Raporu gerçek durumu eksiksiz ve hatasız olarak yansıtmaktadır.
10. Müdür ve Kooperatif çalışanlarına ödenen ücretlere dair SSK primleri tam ve zamanında yatırılmaktadır.

III- ORTAKLIK İŞLEMLERİ BÖLÜMÜ

1. Ortaklar listesi Ana sözleşmeye uygun düzenlenmiştir.
2. Ortaklıktan ayrılanlar ile yeni ortakların Yönetim Kurulu kararları alınmıştır
3. a) Genel Kurul Ortaklar Listesi Ortaklar Pay Defteri kayıtlarına uygundur.
b) Oy kullanma hakkı olmayan ortaklar listelerinde yer almamıştır.
c) Çıkarma kararı kesinleşmeyen ortaklar listelerde yer almıştır.
d) Üç ay öncesinden ortak olmayanlar ortaklar listesinde yer almamıştır.
4. Genel Kurulca kararlaştırılan ortak sayısının üzerinde ortak kaydedilmemiştir.
5. a) Usule aykırı ortak ihraç edilmemiştir
b) Çıkarma kararı kesinleşmeyen ortakların yerine yeni ortak alınmamıştır.
6. Kooperatif ortakları tarafından denetim kuruluna Kooperatif Yönetim Kurulu üyeleri ve çalışanları hakkında intikal ettirilen şikâyetler yoktur.
7. Yönetim Kurulu, ortaklar arasındaki eşitlik ilkesine uygun davranmıştır.

IV- TÜRK TİCARET KANUNU GEREĞİ TUTULMASI ZORUNLU OLAN

DEFTER VE BELGELER

1. Defter Adı:

	<u>Var/Yok</u>	<u>Noter Tasdiki</u>		<u>Noter Kayıtlara Adı</u>	<u>Uygundur</u>
		<u>(Açılış) Tarih</u>	<u>No</u>		
1. Yev. Def,	X	26.12.2012-17653	28.05.2014-05706	Osman E.	X
2. Def. Kebir,	X	26.12.2012-17651	-	Osman E.	X
3. En. ve Bilanço Def.	X	26.12.2012-17652	-	Osman E.	X
4. Yön. Krl Karar Def.	X	31.07.2013-09955	29.01.2014-01184	Osman E.	X
5. Gen. Krl. Karar Def.	X				
6. Ortaklar Pay Defteri	X	24.12.2003-031485		Halil O.	X
7. Evrak Kayıt Defteri	X				X

Envanter defterine bilançolar işlenmiştir.

2. Defter ve belgeler 10 yıl süreyle saklanmaktadır.
3. Tahsilât ve ödemelerin tümü kanunen geçerli belgelere dayanmaktadır.

V- BİLANÇO, GELİR GİDER FARKI HESABI VE MALİ DURUM

1. Bilanço ve Gelir/Gider Tablosu, kayıtlara ve muhasebe standartları ve ilkelerine uygundur.
2. Bir önceki yıla ait Tahmini Bütçe ile gerçekleşen bilanço uyumludur.
3. 31.12.2012 tarihi itibarıyla:
 1. Kooperatif Kasasında 1.516,69.-TL
 2. Bankalarda 123.765,13.-TLOlduğu anlaşılmış ve bu hesaplardaki tutarların sayımı yapılmış olup fiilen bulunduğu tespit edilmiştir.

5. Kooperatif Alacakları

31.12.2013 tarihi itibariyle kooperatifin kişi ve kurumlardan herhangi bir alacağı yoktur.

6. Avanslar

<u>Avans Verilen Kişi</u>	<u>Konusu</u>	<u>Verildiği Tarih</u>	<u>Tutar</u>	<u>Kap. Tarihi</u>
Sedat Çakar	Maaş Avansı	28.08.2013	1.200,00	31.08.2013
Sedat Çakar	Maaş Avansı	19.09.2013	1.200,00	30.09.2013
Sedat Çakar	Maaş Avansı	12.10.2013	1.000,00	31.10.2013
Mehmet Karaünlü	Maaş Avansı	11.12.2013	200,00	31.01.2014
Sedat Çakar	Maaş Avansı	27.12.2013	1.693,00	28.02.2014

8. Kooperatif Borçlarının Dökümü

<u>Borcun Konusu</u>	<u>Alacaklısı</u>	<u>Tutar</u>	<u>Ödenen</u>	<u>Bakiye</u>
Satıcılar	Bulut Güvenlik	53,10		53,10
Satıcılar	Enba Çevre Teknolojileri	670,00		670,00
Satıcılar	Cenka Elektrik	0,21		0,21
Ödenecek vergi ve diğer Yükümlülükler		7.624,11		7.624,11

Ortaklardan

31.12.2013 tarihi itibariyle Kooperatif ortaklarından 807.722,28.-TL tahsil edilmiştir.

Bunun;

404.056,18.-TL si Üyelik Aidatı

113.292,52.-TL si Elektrik Tüketim Geliri

8.002,16.-TL si Gecikme Faizi

122.468,31.-TL si Ecrimisil

2.927,22.-TL si Telekom Binası Elektrik Geliri

10.683,89.-TL si Diğer Gelirler (Market-Kafeterya-Mahkeme-Hurda)

126.292,00.-TL si Elektriklerin Tedaş'a devri için.

Ortaklardan Alacaklar

31.12.2014 tarihi itibariyle Kooperatifin alacakları şöyledir;

14.601,74.-TL Aidat

12.729,96.-TL Gecikme Faizi

6.608,50.-TL Tedaş Devir

55.645,76.-TL Yeni Dönem Ecrimisil

9.488,07.-TL Eski Dönem Ecrimisil

9.678,05.-TL Elektrik

5.330,98.-TL Maliye Evleri Katılım Payları

6.130,92.-TL Maliye Evleri Gecikme Faizleri

Tahakkuk Eden Gecikme Faizi

31.12.2012 tarihi itibariyle kooperatif ortaklarından tahsil edilen Gecikme cezası 8.002.16.-TL dir.

9. Bu dönemde menkul kıymetlerde herhangi bir değişiklik olmadığı görülmüştür.
10. Genel Yönetim Giderlerinin usulüne uygun, Kooperatifin iş hacmiyle uyumludur.
11. Yapılan giderlerle ilgili olarak alınan faturaların arkası başkan yardımcısı ve sayman tarafından imzalanması usul haline getirilmiştir.
12. Kooperatif alacaklarının ortak aidatları, elektrik bedelleri, gecikme bedellerinin ödenmesinde genel kurul kararı olmasına rağmen ödememekte ısrar eden üyeler hakkında hukuki işlemlerin yapıldığı görülmüştür.

VI- ARSA ALIMI VE İNŞAAT ÇALIŞMALARI

Bu dönemde bu konularla ilgili herhangi bir faaliyetin olmadığı anlaşılmıştır.

VII- AÇIKLAMALAR

Tasfiye Çalışması

Site Yönetim Planı'nın tartışması Genel Kurul gündemine alınmıştır.

SONUÇ :

Sonuç olarak Tasfiye Halinde S.S. Ovacık Sağlık Sitesi Sahil Arsa ve Konut Yapı Kooperatifinin 01.01.2013-31.12.2013 dönemi işlemleri tarafımızdan incelenmiş, denetlenmiş ve sonuçta herhangi bir olumsuzluğa rastlanmamıştır. Bu nedenle yönetim kurulu dönem faaliyetinin ibra edilmesi sonuç ve kanaatine varılmıştır.

Saygılarımızla.

Mümtaz PEKER

Denetleme Kurulu Üyesi

İbrahim YOLDAŞ

Denetleme Kurulu Üyesi