

Yolsuzluğun karanlık öyküsü

Sanık konumundaki iki eski dernek yöneticisinin, Firdevsi Ermiş ve Mehmet Taşkan'ın ifadeleri bağış paralarının Almanya'daki şirketlere hangi yöntemle aktarıldığını gösteriyor. Dernek resmi muhasebenin yanında bir de gayri resmi muhasebe hesabı tutmuş

4.07.2007 tarihinde alınan ilk zanlı ifadesinde sanık Ermiş, üzerinde, kendi verilerine göre, "fiili Muhasebe" olarak adlandırıldığı "yan muhasebe"nin bulunduğu harici bir bilgisayar hafızası vermişti. Bu bilgisayar hafızasında, gayri resmi muhasebe ve yardım paralarının gerçekte nerelere harcandığı tam olarak mevcuttu. Bu hafıza değerlendirilmiş ve Ermiş'in bununla ilgili ifadesi tekrar alınmıştır. Bazı gerçek harcamalar, hem resmi ve hem de gayri resmi muhasebede görülüyor. Almanya Deniz Feneri'nin hesap numaralarından keş para çekildiği zaman bu para, Gürhan'a teslim ediliyordu. Deniz Feneri'nin gayri resmi muhasebesinde bu, - "Unterkonto Gürhan" - hanesine "Teslimat Gürhan" olarak geçiriliyordu.

Gürhan, Ermiş'e devamlı, ne kadar meblağ ne olarak deklare edip muhasebeye geçireceğini söylüyordu. Aynı meblağ da, hakkında ayrıca soruşturma yapılan Bilgin tarafından kasa (bankaya Kasa) işleniyordu. Resmi olarak bu meblağ da neticede, mevcut "alındı belgeleri"nin tutarı, artı diğer harcamalar, hesaba geçiriliyordu.

BİLGİLER KANAL 7'DE. 2006 ortalarında itibaren muhasebeye geçirme tekniği "dolaylı yoldan" yapılmaya başlanmış. Gayri resmi muhasebenin kavratları, Almanya Deniz Feneri'nin bilgisayarında yokmuş, 2005 sonlarında bu yana Türkiye'de Kanal 7'de bulunan bir Server'da kaydedilmiş ve ancak online olarak ulaşılabiliyordu. Böylece dernekte yapılacak bir polis kontrolünde bir şey bulmak mümkün değildi. Hatta Deniz Feneri'nin yerini, Media 7 GmbH'nin binasından uzaklaştırmak hususunda düşünülmüş. Gürhan yönetim kurulu başkanlığından ayrılmış.

Almanya'da toplanan yardım paraları ya Gürhan tarafından, ya da görevlendirip yetkilendirildiği kişiler (Ermiş, Taşkan, Kurum) tarafından bankalardan keş çekiliyor ve Türkiye'ye, oradaki Deniz Feneri'nin gayri resmi başkanı olan Zekeriya KARAMAN'a götürülüp teslim ediliyordu, o da parayı tekrar Almanya'ya, kurulan şirketlerin (Atlas Media, Weiss Handelsgesellschaft, Euro 7, Yeni Şafak ve European Consulting) sermayesi olarak havale ediyordu. Paralar, derneğe borç olarak gayri resmi muhasebeye geçiriliyordu. Şirketlerin sermayeleri bu şekilde finanse edilmiş.

Hakkında ayrıca soruşturma yapılan KARAMAN, Türk Kanal 7'yi çalıştıran şirket olan Yeni Dünya'nın Gürhan'la birlikte Genel Müdürü ve Beyaz Holding ve Atlas Pazarlama şirketlerinin de hissedarlığını almış. Almanya ve Türkiye'deki şirketlerin hissedarları şunlar: Karahan, Çelik, Akman, Gürhan, Karaman, Gürhan'ı, Almanya EURO 7 için sorumlu ve yetkili kişi olarak görevlendirmiş. Daha önce Genel Müdürlüğü Zahid Akman yapıyormuş. Almanya'dan

Türkiye'ye keş getirilen paraları teslim alıyor ve kısmen de, bu paraların teslim edildiğine dair belgeler de imzalıyormuş. 20.000,00 EURO-50.000,00 EURO arasında, küçük meblağlar halinde keş çekilen paralar, ya Gürhan tarafından ya da Ermiş tarafından, keş olarak, kurulan şirketlerin hesap numaralarına "ana sermaye" olarak deklare edilip yatırılıyordu. Resmi muhasebe, yatırılan para bir kez, "ana sermaye" olarak deklare edilmişti; gayri resmi muhasebede ise Deniz Feneri'ne borç olarak geçmişti. Ama Deniz Feneri'ne bu borçlar hiçbir zaman ödenmemiş. Kurulan şirketlerin hesap numaralarına, Türkiye'deki şirket hissedarlarının da güya keş para yatırıldıkları olmuş. Sanki Türkiye'den para getirilip, şirketlerin hesaplarına yatırılıyordu. Aslında bu paralar, daha önce Gürhan tarafından Deniz Feneri'nin hesaplarından keş çekilmiş ve onlara verilmişti. Böylece hissedarlar, kendilerini şirketlerin hesaplarına para yatırmış oluyordular.

TEK MUHASEBE. 2002 yılında ERMİŞ sadece Deniz Feneri'nin fiili muhasebesini değil, aynı zamanda MEDIA 7 GmbH'nin de fiili muhasebesini üstlenmiş. Media 7 GmbH altında diğer şirketler için de hesap kayıtları yapılmış. Daha sonra ismi değiştirilerek Euro 7 GmbH yapılmış. Daha sonraları, resmen kuruluşları yapılmış olduğundan, diğer şirketler için hesaplar açılmış.

Gerçek kâr ve zararın tesbiti ve dağıtımının yapılabilmesi için, diğer şirketlerin gayri resmi muhasebesi, Deniz Feneri'ninkine karıştırılmamıştı. Sanık TAŞKAN verdiği ifadelerinde, toplanan yardım paralarının karıştırılması olayını anlatmadığını onun için konuyu Ermiş'e sorduğunu açıklamıştır. Bunun üzerine Ermiş kendisine (Taşkan'a), doğru muhasebe bunları ayırdığını söylemiş. Sanık bu bağlamda, Ermiş tarafından yapılan gayri resmi bir muhasebenin de olduğunu 2005 yılı ortalarında öğrenmiş. Bir gün Ermiş'in bilgisayar sorunu olmuş ve kendisinden yardım istemiş. Bu meydana masasında, kaçak ödeme yapılmış ücret listelerini görmüş. Ermiş Taşkan'a, kime ne kadar kaçak olarak ödemesi gerektiğini bilebilmesi için, "fiili muhasebenin" kopyalarını da vermiş.

Ermiş, Taşkan'a, fiili muhasebenin oldukça karışık olduğunu, bütün şirketler için birer "konto" açtığını anlatmış. Taşkan'dan başka böyle gayri resmi bir muhasebenin yapıldığından Gökhan Gürbüz'ün, Bedrettin Bilgin'in, Serpil Straka'nın ve haliyle Gürhan'ın da haberleri varmış. 2006 yılından bu yana bilgilerin kaydedildiği ve Türkiye'de bulunan bir Server varmış. Ermiş bunu kendisine bir kez göstermiş. Ermiş, fiili muhasebeyi kendi bilgisayarında yapmış ve hatta bir gün Ermiş kendisine, sadece kendi işyerinden (masasından) buna (Server'a) girilebileceğini



Deniz Feneri davası Frankfurt'ta bu mahkeme heyeti tarafından yürütülüyor.

söylemiş.

İfadelerinde, bilgilerin bu şekilde kaydedilip hafızaya geçirilmesini, maliyeden gelebilecek herhangi bir baskın veya aramaya karşı tedbir nedeni olarak sandığını açıklamıştır. Ancak Server'ın nerede bulunduğu bilmediğini, Ermiş'in kendisine Server'ın Türkiye'de olduğunu söylediğini, onun için de kendisinin bunun Kanal 7'de olabileceğini düşündüğünü, belirtmiştir.

Kendisinin önceleri yardım paralarının, derneğin amacı haricinde kullanıldığını bilmediğini, fiili muhasebenin bunun için yapıldığını hiç de düşünmediğini, fiili muhasebeye Ermiş'in, Euro 7 ve Deniz Feneri'nin keş paralarını tam olarak geçirdiğini düşündüğünü açıklamaktadır.

c) Yapılan yardımların resmi ve gayri resmi muhasebeye göre karşılaştırılması.

Ermiş'in ifadelerinden, resmi muhasebenin sadece maliye dairesi için yapıldığı, paraların gerçekten nereye ve nasıl harcandığı gayri resmi muhasebeden anlaşılabilceği ortaya çıkmaktadır. Gayri resmi muhasebede yardım hizmeti diye geçen yardımların gerçekten yapılmış olduğundan çıkmamış.

d) Sanık ERMİŞ ve TAŞKAN'ın ifadelerine göre, yardım paralarının derneğin maksadına ayrı kullanılması.

Sanık Ermiş'in ifadelerine göre, toplanan yardım paralarının yaklaşık % 40 kadarı gerçekten yardımlar için harcanmış, % 60 kadarı da kurulan şirketlere sarf edilmiş. Yardım paralarıyla gayri menkuller satın alınmış. ...Para Türk şirketinden Alman şirketine aktarılmış; herhangi bir Türk şirketinin parasının kalmaması halinde, bir başka şirket tarafından devralınıyordu.

Yardım paraları Taxi Tarif ve Rapidway şirketlerine de aktarılmış.

GEMİ ALMIŞLAR. Ayrıca ERMİŞ'in anlatmış olduğu gibi, zamanında "Baltic Kristina" adını taşıyan ve Letonya'da demirlemiş bir geminin de, Almanya Deniz Feneri'nin parasıyla satın alınmış.

Sanık TAŞKAN ifadelerinde, 2004 yılı Kasım ayında Türkiye'ye gittiğinde Zekeriya KARAMAN'a takriben 200.000,00 EURO götürdüğünü, kendisine bu parayı,

İstanbul'da, bürosunun bulunduğu Kanal 7'nin de aynı yerde olduğu, 3. katta verdiğini açıklamıştır. Parayı verdiği zaman yanlarında hiç kimse yokmuş. Hiç kimse de görmemiş. Parayı, beyaz renkli bir zarfın içinde eline vermiş. KARAMAN paranın kendisine verilmesini hiç de sürpriz bulmamış. Parayı daha önce Firdevsi ERMİŞ'ten almış. ERMİŞ kendisine, parayı Zekeriya KARAMAN'a vermesini söylemiş.

ERMİŞ kendisine, Taşkan'a, ayrıca üzerinde bu paranın Türkiye'de yardımı muhtaç kişilere dağıtılmak üzere olduğu ve Deniz Feneri'ne ait olduğu yazılı bir makbuz imzalamış. Parayı keş Türkiye'ye götürüp teslim ettikten sonra, geri dönerken kendisine, İstanbul'daki Kanal 7 binasında, Almanya'ya götürmesi üzere, içinde "Alındı" makbuzlarının bulunduğu bir bavul verilmiş. Sanık TAŞKAN ifadelerinde, paraların gerçekten nasıl ve nereye harcandığı hususunda bilgisinin olmadığını ve bilmediğini açıklamıştır. Zekeriya KARAMAN'a güvendiğini ve paraların gerçekten yardıma dağıtacak kişilerin ihtiyaçları için kullanıldığını sanıyormuş. Herhangi bir projenin hesabını/fizibilitesini yapmış olduğunu açıklamış.

TUTUKLAMA KONUSULMUŞ.

2007 yılı Temmuz/Ağustos aylarında sanık İstanbul'a gitmiş. Orada Zekeriya KARAMAN'la birkaç kez toplantı yapılmış. Karaman, Almanya Deniz Feneri ile ilgili ilgilenmiş. Sanık (Taşkan) haftada takriben üç kez KARAMAN'ın bürosunda bulunmuş, GÜRHAN ve ERMİŞ'in tutuklanmalarını konuşmuşlar. Bir defasında Mustafa ÇELİK ve İsmail KARAHAN da hazır bulunmuşlar. Kendisi hazırlık dosyasını KAYMAKÇI'dan almış, "Alındı" makbuzlarının gerçek olabileceğinden şüphelendiğini dile getirmiş. Bunun üzerine Zekeriya KARAMAN, makbuzların gerçek olduğunu, kişilerin de yardım aldıklarını, ancak makbuzların üzerinde yazıldığı gibi olmadığını, alınan yardımın daha az olduğunu, ancak ne kadar daha az olduğunu söylemediğini, yardım alan kişilerin hem para ve hem de eşya yardım aldıklarını anlatmış. Bu olayın ne zamandan beri böyle

yürütüldüğü ve makbuzları kimin düzenlediği hususunda konuşulmamış.

BELGELER TÜRKİYE'DEN.

ERMİŞ'in ifadelerinde, "Yardım alındı" makbuzlarının Türkiye'de düzenlendiğini kendisi bizzat, bir bavul dolusu "Alındı Makbuzu" getirdiğini bunların hepsinde tarih ve meblağ yerlerinin boş bırakılmış halde olduklarını, bunları İstanbul'da kanal 7'nin binasında, 3. katta Harun KAPIYOLDAŞ adındaki şahıstan teslim aldığı, Bedrettin BİLGİN'in ve daha önceleri de Adil AŞÇI adındaki şahsın da Türkiye'den böylece belgeler getirdiklerini, Dr. AKMAN ve İzzet KURUM'un, satranç oyun tahtasında piyon olduklarını, KURUM'un, GÜRHAN'ın, eniştesi (veya Kayın biraderi) olduğunu açıklamıştır.

Hakkında ayrıca soruşturma yapılan Harun KAPIYOLDAŞ, Türkiye Deniz Feneri'nin ve Kanal 7'nin (Yeni Dünya) mali müşaviri ve finans işlerindeki sorumlulukları olarak, çeşitli yardım makbuzlarını "Alındı Belgesi" formunda, güya mahallinde yardıma muhtaç kişilere "Alınmış" olarak imzalamış. TAŞKAN, BİLGİN, GÜRHAN ve İzzet KURUM'un da böylece belgeleri Türkiye'den getirdiklerini, bu belgelerin Türkiye'de düzenlendiğini, imzalandığını ve bu şekilde Almanya'ya getirildiğini, bu belgelerin üzerindeki meblağların daha sonra yazıldığını, bu belgelerin para yardımını kimin yaptığını görülmediğini, ancak kendisinin, Ermiş'in, gayri resmi muhasebeden, makbuzların üzerindeki para meblağlarının, makbuzlarda adları geçenlere verildiğini bildiğini açıklamıştır.

NE EŞYASI BELLİ DEĞİL. Eşya yardımı yapıldığı zaman, ne eşyası olduğu hiçbir zaman yazılmamış. Türkiye'de, yardıma muhtaç kişilere sadece eşya yardımı bulunmuş ve sonradan da, para yardımı yapılmış gibi meblağ yazılarak, makbuzlar düzenlenmiş. Arama esnasında bulunup ele geçirilen makbuzların tümü, daha sonra doldurulmuş ve meblağları yazılmış. Bu yardım makbuzları Türkiye'den getirildiklerinde, oradaki Deniz Feneri'nden değil, devamlı Kanal 7'den getiriliyordu. Bu belgelere, Almanya Deniz Feneri'nin hesabından para çekildiği zaman, resmi muhasebede bunun nereye

gittiğini gösterebilmek için, ihtiyaç varmış. Bu belgelerdeki yekün meblağın, neticede, eşya satın alınan firmaların faturalarındaki meblağa eşit olması gerekiyordu.

Maliye dairesinden, yardım belgelerinin ibraz edilmesi istendiğinde, muhasebede görülen kayıtlarla mevcut yardım belgelerinin mutabakat göstermediği yapılmış. Çünkü sadece 2001-2003 yılları için belgeler varmış. Olay, hemen Türkiye'ye, hakkında ayrıca soruşturma yapılan KARAMAN ve KAPIYOLDAŞ'a iletilmiş. KAPIYOLDAŞ, içinde takriben 20 kilo belge bulunan çantayla Almanya'ya gelmiş. Getirdiği belgeler doldurulmuş, sadece Euro meblağlarının yazılması gerekiyordu, ki böylece Deniz Feneri'nin muhasebesi ile yardım belgelerinin yekün meblağları birbirlerine mutabık olacak şekilde uydurulmuş. "Alındı Belgesi"nin hiçbirinde tarih yokmuş.

Maliyeden belgelerin ibrazı istendiğinde, 2001 ve 2002 yılına ait belgeler tamamlanmış, sadece 2003 yılı belgeleri yokmuş.2001 ve 2002 yıllarına ait belgeler, 2003, 2004 ve 2005 yıllarında GÜRHAN, TAŞKAN ve belki de KURUM tarafından Almanya'ya getirilmiş. Bütün belgeler bavullarla getirilmemiş; kendisi, ERMİŞ, belgelerin Maliye'ye ibrazından evvel sıralanması işiyle BİLGİN'i görevlendirmiş.

AÇIK KAPATILMIŞ. BİLGİN belgeleri sıralayıp düzeltirken, 2003 yılına ait 800.000,00 EURO'luk paranın karşılığı belgelerin olmadığını, onun için bu kadar bir meblağın açık görüldüğünü tesbit etmiş ve bunu, GÜRHAN'a, ERMİŞ'e bildirmiş. Bunun üzerine 300.000,00 EURO, 2004 yılına aktarılmış ve böylelikle sadece 500.000,00 EURO bir kaleme açık kalmış ki, gerekli olan, ancak henüz mevcut olmayan "Alındı Belgesi" maliyenin yazısıyla 2006 Temmuz'unda vergi işlemlerinin yapıldığı tarih arasında gelmişlerdi. ERMİŞ, belgelerin Türkiye'den nereden, kimden geldiğini bilmiyormuş. Ancak bunların bazılarının gerçek projelerden olabileceğini ve fakat meblağların değiştirildiğini veya para yardımlarının değil, eşya yardımlarının yapılmış olduğunu düşündüğünü açıklamış, nakit para yardımı yapılmıştır diye düzenlenmiş belgelerin gerçekte alakasının olmayacağını, nitekim bunun için kendisinin gayri resmi muhasebeyi yaptığını, anlatmıştır.

Maliye Dairesi'nin müteakip dört yıl için de belgeleri isteyebileceği korkusundan, 2004, 2005, 2006 yılları için belgeler, 2006 Yaz mevsiminde, KANAL 7'nin canlı yayın arabasıyla Almanya'ya getirilmişlerdi. Bunun için organizasyonu GÜRHAN yapmıştı. Dernekte, polis deneme başkan yardımcısı olarak görev almış, onun için de dernek yerinin hesabından para çekildiği zaman, resmi muhasebede bunun nereye

GÜRHAN da dernek başkanlığını bu yüzden bırakmamış istemiş.

İFADE TAVSİYESİ. Suç ortağı TAŞKAN'ın ifadelerinde, hakkında ayrıca soruşturma yapılan hakkı SADAL'a İstanbul'da yardım projesi için para verdiği ve SADAL'ın orada yardımın dağıtılmasını kontrol ettiği şeklindeki açıklamaları, Maliye'nin 2003 yılı muhasebe kontrolü yapmaması istediğinden dolayı, GÜRHAN, BİLGİN, TAŞKAN ve ERMİŞ arasında varılmış olan anlaşmaya dayanmaktaymış. Bu anlaşmayı yaptıklarında GÜRHAN kendilerine, herhangi bir şeyin ortaya çıkması halinde, BİLGİN'in muhasebede bazı hatalar yapmış olmasından, resmi muhasebeye uygun şekilde ifade vermelerini istemiş.

2006 yılında ERMİŞ'in yanına (Taşkan'a) gelecek kendisinden, faaliyet raporları, kurultay için davetiyeler, kurultaylar sanki yapılmış gibi tutanaklar yazmasını ve yardım paralarının kullanılma şekli ve yerlerini yazmasını istemiş. ERMİŞ bunu, muhtemelen GÜRHAN'ın talimatı üzerine kendisi (Taşkan), 2001-2002 yıllarına ait tutanakları (2004 yılı için de) yazmış, GÜRHAN'da hepsini birarada imzalamış. Kendisinin (Taşkan'ın) tahminine göre, tutanaklarda geçen kurultay toplantıları ve kurultayda alınan güya kararlar, hiçbir zaman olmamış. 2004'ten sonra buna benzeyen şeyler yapılmamış olduğundan, daha evvelki yıllarda da yapılmamış olduğunu düşünüyormuş. Kendisi 2006 yılında, dernek kurultayları ile ilgili tutanakların tümünü birden hazırladuktan sonra GÜRHAN'a vermiş, o da bu tutanakları imzalamış.

ERMİŞ'in ifadelerine göre sanık GÜRHAN, TAXI QUICK şirketini kurmuş. Şirketin resmi sermayesi 427.000,00 EURO idi. GÜRHAN'ın hissesi 135.000,00 EURO idi. GÜRHAN'ın büyüklükte bir parayı Deniz Feneri'nden kredi olarak almış. Geri kalan meblağ ise muhasebede önce, BEYAZ HOLDİNG'in hesabına daha sonra da Deniz Feneri'nin hesabına geçirilmiş. 01.03.2006 tarihine kadar ERMİŞ, şirketin ortağı değilmiş. ERMİŞ, GÜRHAN'a ortak olmak istemediğini, aslında Türkiye'ye dönüp orada KANAL 7 veya bir başka yerde çalışmak istediğini söylemiş. İZZET KURUM'un sonunda, 10.000,00 EURO keş para ile ortak olmuş, 12.000,00 EURO'luk hissesinin geri kalanını şirkete borçlanmış. Aylık borcu da 500,00 EURO idi. Böylelikle hissesi 22.000,00 EURO'luk idi. TAŞKAN da ortak olmuş ve

IHK'da (Ticaret Odasında) yapmış olduğu imtihana istinaden de Quick Taxi şirketinin resmi genel müdürlüğünü üstlenmiş. Gayri resmi genel müdürlüğü gene GÜRHAN yürütmüş. Durum aynı şekilde RAPIDWAY GmbH şirketinde de olmuş.

Zahid Akman'lı şirketler

Kovuşturulmaların sonunda, bir sürü sermaye şirketlerinin Deniz Feneri ile çok yakın itibaratlarının olduğu ortaya çıkarılmıştır. Her iki tarafın (Deniz Feneri ve şirketlerin) sorumluları ile sahipleri arasında farkın olmadığı anlaşılmıştır. Şirketlerin merkezleri ile Deniz Feneri'nin aynı yerde olduğu gibi, şirketler arasında yardım paralarının transaksyonlarının yapıldığı ortaya çıkarılmıştır.

Weiss Handels- und Investment Weiss Handels- und Investment GmbH 17.01.2003 tarihinde, "European Food & Marketing GmbH" olarak ve 500.000,00 euro sermayeli şirket olarak kurulmuş. 02.06.2003 tarihinde ise "Weiss Handels- und Investment GmbH" olarak adlandırılmıştır. Şirketin hissedarları,

Mehmet Gürhan, Zekeriya Karaman, Mustafa Çelik, İsmail Karahan, Zahid Akman (29.12.2004-08.12.2005) Şirketin Genel Müdürleri ve görev sıraları: Mehmet Gürhan, Mehmet Gürhan, Mehmet Sıdkı Balıkcı, Dr. Aykut Zahid Akman (16.04.2003-30.09.2005), İzzet Kurum, Şahin Küsmüş, **Euro 7 Ferneş & Marketing** Limited şirket 23.05.2001 tarihinde ve "Euro 7 Ferneş & Marketing GmbH" adı altında ve 50.000,00 Euro sermaye ile kurulmuş. Şirket Hissekarları: Zekeriya Karaman, Mehmet Gürhan, Mustafa Çelik, İsmail Karahan, Aykut Zahid Akman (20.05.2003-08.12.2005) Şirketin Genel Müdürlüğü'nü

sırasıyla şu şahıslar üstlenmişlerdi: Zekeriya Karaman, Mehmet Gürhan, Zahid Akman (13.11.2003-30.09.2005), Mehmet Gürhan, Zekeriya Karaman, Şahin Küsmüş, **Atlas Media Marketing** Limited şirket 09.05.2003 tarihinde "Weiss Handels- und Investment GmbH" olarak 50.000,00 euro sermaye ile kurulmuş. 02.06.2003 tarihinde şirket, "European Food & Marketing GmbH" olarak isim değiştirmiş ve 29.12.2004 tarihinde "Atlas Marketing GmbH" adını almış, nihayet de 17.02.2005 günü adı "Atlas Media Marketing GmbH" olmuştur. Şirketin Genel Müdürlük sorumluluğunu sırasıyla şu şahıslar üstlenmişlerdi: Dr. Aykut Zahid Akman (09.05.2003-04.10.2005), Mehmet Sıdkı Balıkcı, Mehmet

Gürhan, Şahin Küsmüş, **European Consulting & Marketing** Şirket limited şirket olarak ve "European Consulting & Marketing GmbH" adı altında 28.03.2003 tarihinde kurulmuş. 10.09.2003 günü şirketin adı "Yeni Şafak Avrupa GmbH" olarak değiştirilmişse de, bu isim altında şirketler siciline kaydı yapılmamıştır; dolayısıyla "European Consulting & Marketing GmbH" olarak şirket, her ne kadar "Yeni Şafak Avrupa GmbH" adı altında faturalar kesiliyorsa da, devam etmektedir. Sorumlu Genel Müdürler şunlardır : Aykut Zahid Akman (28.03.2003-24.08.2006), Mehmet Sıdkı Balıkcı, Firdevsi Ermiş, Mesut Muhammed Albayrak, Mehmet Gürhan, Mehmet Taşkan.

"Başbakan'a vermek için aldım" belgesi

ERDOĞAN'IN ADI GEÇEN BELGE

02.02.05 tarihli "Empfangsbestätigung 2" olarak nitelendirilen alındı belgesinde (Empfangsbescheinigung) herhangi bir meblağ yazılı olmamasına rağmen Mehmet Gürhan, Firdevsi Ermiş'ten parayı, Türkiye Başbakanı'na, (2003 yılından bu yana Recep Tayyip Erdoğan) Doğu Asya'daki Tsunami'den zarar görmüş, yardıma muhtaçlara dağıtması için, vermek üzere, aldığını tasdik etmiş.

Bu konu, sanık Ermiş'in 7. kez ifadesi alınırken sorulmuş ve doğruluğu tasdik edilmiştir.

KANAL 7 BİLGİLERİ

Sanık Taşkan'ın bürosunda bir adet laptop ele geçirilmiştir: Bu laptopun bilgi hafızasında mevzu miktarda bilgilerin bulunduğu tespit edilmiştir. Deniz Feneri e.V. yi ilgilendiren bilgilerin olduğu da görülmüştür. Türkiye'de yardıma muhtaç kişilere verilen yardım listeleri de vardı. Ayrıca Deniz

Feneri e.V. nin güya yapılmış yıllık kongresinin ve yönetim kurulu toplantılarının tutanakları da vardı ki, bunlar yıllar sonra hazırlanıp, doküman haline getirilmiş. Dikkati çeken şey ise, Kanal 7'nin muhasebesiyile ilgili bilgilerin de aynı yerde bulunmasıdır. Food & Marketing GmbH şirketinin Video CD'leri ve DVD satışlarını ilgilendiren bilgiler ile Türkiye'deki "Club Familia" otel tesisleri ile Atlas firması ile ilgili belgeler de bulunuyor.

ZAHİD AKMAN'A REZERVASYON

"C/1 Muhasebe/1 Kopi MS/_EHTAP" dosyasında reklam masrafları ve reklamlardan olan gelirleri bildiren listeler var. Aynı dosyada iki adet davetiye yazıları da bulunmuştur. Birinci doküman "InterContinental Frankfurt (2)" ve 04.10.06 tarihli, hazırlayan Gürbüz; Zekeriya Karaman ve Mustafa Çelik için 06.10.06 ile 08.10.06 tarihleri arası için 2 adet tek kişilik oda

rezervasyonu. İkinci dokümanda da, 22.11.06 tarihinde hakkında ayrıca soruşturma yapılan Zahid Akman için tek kişilik oda rezervasyonu yapılmakta.

AYNI ŞAHSIN İMZASI

HLKA'ya (Hessen Eyaleti Emniyet Genel Müdürlüğü) 03.05. 2007 tarihli talimat yazısıyla birlikte, on adet alındı belgesi (Empfangsbescheinigung) verildi. Bu alındı belgeleri üzerinde isimleri yazılı olan ve yardım almış şahıslar tamamen ayrı kişiler olmasına rağmen, alındı belgelerinin üzerindeki imzalar birbirine çok benzemektedir. Konu ile yapılan analiz neticesi verilen bilrkişi raporuna göre, bütün alındı belgelerinin üzerindeki imzalar, çok büyük bir ihtimalle, aynı kişi tarafından atılmış. Gene daha sonra tespit edilen gerçeğe göre, gene çok büyük bir ihtimalle imzalar, belgelere ilştirilen ve "yardıma muhtaçtır" belgelerini de imzalayan Muhtar tarafından imzalanmış.