

BİRLEŞME SÖZLEŞMESİ

Tanıtıcı bilgileri aşağıda yer alan Boyner Perakende ve Tekstil Yatırımları A.Ş. ("Boyner Perakende" veya "Devralan Ortaklık") ile Beymen Mağazacılık A.Ş.'nin ("Beymen" veya "Devrolan Ortaklık") arasında, 3 Temmuz 2019 tarihinde, aşağıdaki şartlarla bir devralma şeklinde kolaylaştırılmış birleşme sözleşmesi ("Birleşme Sözleşmesi") akdedilmiştir. Devralan Ortaklık ve Devrolan Ortaklık birlikte "Taraflar" olarak anılacaktır.

1. TANITICI BİLGİLER

1.1. Devralan Ortaklık

Ticaret Unvanı : Boyner Perakende ve Tekstil Yatırımları A.Ş.
Şirket Türü : Anonim Şirket
Adres : Eski Büyükdere Cad., Park Plaza, No: 14, Kat: 15-16, Maslak, Sarıyer, İstanbul
Ticaret Sicili : İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü
Ticaret Sicil No. : 45451
Tescil Tarihi / Süresi : 14.01.1952 / Süresiz
Faaliyet Konusu : Perakende ve tekstil yatırımları
Vergi Dairesi / No : İstanbul - Büyük Mükellefler Vergi Dairesi Başkanlığı / 0660008975

1.2. Devrolan Ortaklık

Ticaret Unvanı : Beymen Mağazacılık A.Ş.
Şirket Türü : Anonim Şirket
Adres : Eski Büyükdere Cad., No: 15, Oycan Plaza, Kat: 8, -Maslak, Sarıyer, İstanbul
Ticaret Sicili : İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü
Ticaret Sicil No. : 286772
Tescil Tarihi / Süresi : 14.05.1992 / Süresiz
Faaliyet Konusu : Perakende mağazacılık
Vergi Dairesi / No : İstanbul - Boğaziçi Kurumlar Vergi Dairesi Müdürlüğü / 0860040312

2. MEVCUT SERMAYE VE PAYLAR İLE İLGİLİ BİLGİLER

2.1. Devralan Ortaklık

Çıkarılmış Sermaye : 657.000.000,00 TL
Kayıtlı Sermaye Tavanı : 1.000.000.000,00 TL
Ortaklık Yapısı : Devralan Ortaklık Boyner Perakende'nin 31 Aralık 2018, son genel kurul tarihi olan 24 Haziran 2019 ve Birleşme Sözleşmesi tarihi itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki tablodaki gibidir:

Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi						
Ortağın; Ticaret Unvanı / Adı Soyadı	Sermaye Payı / Oy Hakkı					
	31.12.2018		24.06.2019		03.07.2019	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)	(TL)	(%)
Mayhoola for Investments LLC	355.755.879,68	54,0909	355.755.879,68	54,0909	644.577.356,66	98,0048
Boyner Holding A.Ş.	281.491.354,71	42,7994	281.491.354,71	42,7994	-	-
Diğer	20.452.765,61	3,1097	20.452.765,61	3,1097	13.122.643,33	1,9952
Toplam	657.700.000	100,0	657.700.000	100,0	657.700.000	100,00

Dolaylı Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi						
Ortağın;	Sermaye Payı / Oy Hakkı					
Ticaret Unvanı / Adı Soyadı	31.12.2018		24.06.2019		03.07.2019	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)	(TL)	(%)
Lerzan Boyner	43.096.326	6,6	43.096.326	6,6	-	-
Latife Boyner	43.096.326	6,6	43.096.326	6,6	-	-
Zahide Leman Halulu	43.096.326	6,6	43.096.326	6,6	-	-
Hasan Cem Boyner	66.043.276	10,0	66.043.276	10,0	-	-
Neylan Dinler	63.048.424	9,6	63.048.424	9,6	-	-

Sermayeyi Temsil Eden Paylara Tanınan İmtiyazlar ile Mevcut İmtiyazların Devam Edip Etmeyeceği (Hisse Senetleri Tertipleri ve İmtiyaz Türleri İtibarıyla Ayrı Ayrı) : Yoktur.

Sermayeyi Temsil Eden Paylar Arasında Varsa İntifa Senetleri ile Tahvil ve Benzeri Borçlanma Senetlerine İlişkin Açıklama : Yoktur.

2.2. Devrolan Ortaklık

Çıkarılmış Sermaye : 156.225.000,00 TL
 Kayıtlı Sermaye Tavanı : 500.000.000 TL
 Ortaklık Yapısı : Devrolan Ortaklık Beymen'in 31 Aralık 2018, son genel kurul tarihi olan 24 Haziran 2019 ve Birleşme Sözleşmesi tarihi itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki tablodaki gibidir:

Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi						
Ortağın;	Sermaye Payı / Oy Hakkı					
Ticaret Unvanı / Adı Soyadı	31.12.2018		24.06.2019		03.07.2019	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)	(TL)	(%)
Boyner Perakende	156.225.000,00	100,0	156.225.000,00	100,0	156.225.000,00	100,0
Toplam	156.225.000,00	100,0	156.225.000,00	100,0	156.225.000,00	100,0

Dolaylı Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi						
Ortağın;	Sermaye Payı / Oy Hakkı					
Ticaret Unvanı / Adı Soyadı	31.12.2018		24.06.2019		03.07.2019	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)	(TL)	(%)
Mayhoola for Investments LLC	84.502.102,5	54,09	84.502.102,5	54,09	153.107.998,8	98,0048
Boyner Holding A.Ş.	66.864.300,0	42,80	66.864.300,0	42,80	-	-
Diğer	4.858.597,5	3,11	4.858.597,5	3,11	3.117.001,2	1,9952
Toplam	156.225.000,00	100,0	156.225.000,00	100,0	156.225.000,00	100,00

Sermayeyi Temsil Eden Paylara Tanınan İmtiyazlar ile Mevcut İmtiyazların Devam Edip Etmeyeceği (Hisse Senetleri Tertipleri ve İmtiyaz Türleri İtibarıyla Ayrı Ayrı) : Yoktur.

Sermayeyi Temsil Eden Paylar Arasında Varsa İntifa Senetleri ile Tahvil ve Benzeri Borçlanma Senetlerine İlişkin Açıklama : Yoktur.

3. YÖNETİM KURULU ÜYELERİ İLE İLGİLİ BİLGİLER

3.1. Devralan Ortaklık

Boyner Perakende'nin yönetim kurulu üyelerine ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır.

Adı Soyadı	Görevi
Sait Ergun Özen	Yönetim Kurulu Başkanı
Reda Adly Tawfik	Yönetim Kurulu Üyesi
Hasan Arat	Yönetim Kurulu Üyesi
Bernard Barbour	Yönetim Kurulu Üyesi
Kamil Ömer Bozer	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Tayfun Bayazıt	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Sabri Metin Ar	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

3.2. Devrolan Ortaklık

Beymen'in yönetim kurulu üyelerine ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır.

Adı Soyadı	Görevi
Elif Çapçı	Yönetim Kurulu Başkanı
Esra Tokbaş	Yönetim Kurulu Üyesi
Meral Oktay	Yönetim Kurulu Üyesi
Murat Ersin Saraçlar	Yönetim Kurulu Üyesi
Hasan Arat	Yönetim Kurulu Üyesi
Mehmet Hakan Karacadağ	Yönetim Kurulu Üyesi

4. SÖZLEŞMEYE KONU BİRLEŞME İŞLEMİ VE BİRLEŞME İŞLEMİNE ESAS ALINAN YÖNETİM KURULU KARARLARI

İşbu Birleşme Sözleşmesi, Boyner Perakende'nin 03.07.2019 tarih ve 23 sayılı yönetim kurulu kararı ile Beymen'in 03.07.2019 tarih ve 28 sayılı yönetim kurulu kararı doğrultusunda, halka açık bir şirket olan Boyner Perakende'nin birleşmeye esas finansal tablolar olan 31.12.2018 tarihli finansal tablolar itibarıyla %100'üne sahip olduğu bağlı ortaklığı Beymen'in kolaylaştırılmış şekilde birleşme yöntemiyle tüm aktif ve pasifleri ile birlikte kül halinde devralınması ("**Birleşme İşlemi**") amacıyla düzenlenmiş ve imzalanmış bulunmaktadır.

Sermaye piyasası mevzuatı gereği, birleşme işlemi nedeniyle Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda yapılması gerekli tüm açıklamalar gerçekleştirilecek olup, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ("**SPK**") tahtında çıkarılan Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin (II-23.2) ("**Tebliğ**") "Kamunun Aydınlatılması" başlıklı 8'inci maddesi uyarınca öngörülen tüm yükümlülükler yerine getirilecektir. Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("**SPK**") 16.12.2014 tarih ve 35/1207 sayılı İlke Kararı uyarınca, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("**TTK**") 155'inci maddesinin birinci fıkrasında öngörülen şartlara uyan kolaylaştırılmış usulde birleşme işlemlerinde, Tebliğ'in 8'inci maddesinin ikinci fıkrasında sayılan belgelerin kamuya açıklanmasına ilişkin 30 günlük sürenin uygulanmamasına ve uygulamanın bu şekilde yönlendirilmesine karar verilmiştir. Bu kapsamda söz konusu yükümlülüklerin yerine getirilmesinde 30 günlük süre şartı uygulanmayacaktır. Bu kapsamda, birleşmeye ilişkin inceleme hakkı sağlanmamış, birleşme raporu, bağımsız denetim raporu ve uzman kuruluş raporu hazırlanmamış olup, Birleşme İşlemi, Taraflar'ın genel kurullarının onayına gerek olmaksızın gerçekleştirilecektir.

Ayrıca, Boyner Perakende'nin hâkim ortağı Mayhoola'nın 22.05.2019 tarihli talebi üzerine SPK, 20.06.2019 tarihli ve 29833736-045.02-E.8486 sayılı yazısı ile Boyner Perakende'nin Beymen ile

olası birleşmesi işleminde Tebliğ'in 12 inci maddesinin ikinci fıkrasının uygulanmasından muafiyet verilmesine karar vermiştir.

5. DEVRALMA ŞEKLİNE BİRLEŞMEYE ESAS FİNANSAL TABLOLAR

İşbu Birleşme Sözleşmesi kapsamında gerçekleştirilecek Birleşme İşlemi, Boyner Perakende ve Beymen'in SPK düzenlemelerine uygun olarak hazırladıkları 31.12.2018 tarihli finansal tabloları esas alınmak ve Boyner Perakende'nin %100 bağlı ortaklığı olan (oy hakkı veren bütün paylarına sahip olduğu) Beymen'i kolaylaştırılmış şekilde birleşme yöntemiyle tasfiyesiz infisah ederek külliyen devralması suretiyle, TTK'nın 155/1-a, 156 ve ilgili diğer maddeleri, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun devirle ilgili 18, 19 ve 20. maddelerine ve Tebliğ ve birleşmeye ilişkin mevzuat hükümlerine istinaden gerçekleştirilecektir.

Taraflar'ın birleşmesi, Devrolan Şirket'in Devralan Şirket'e katılması ve Devrolan Şirket'in tasfiyesiz infisahi suretiyle olacağından, Devrolan Şirket'in 31.12.2018 tarihli bilançosunda bulunan tüm aktif ve pasifler bir kül halinde Devralan Şirket tarafından aynen bilançosuna aktarılacaktır.

6. BİRLEŞME İŞLEMİ'NE İLİŞKİN BİRLEŞME VE DEĞİŞİM ORANI, DEVROLAN ŞİRKET ORTAKLARININ DEVRALAN ŞİRKET'TEKİ PAYLARINA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR VE ŞİRKET PAYLARININ DEĞİŞTİRİLMESİNİN ŞEKLİ VE AYRILMA AKÇESİNE İLİŞKİN BİLGİLER

Boyner Perakende'nin hâlihazırda kayıtlı sermaye tavanı 1.000.000.000,00 TL'dir. Boyner Perakende'nin 657.000.000,00 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı ödenmiştir. Beymen'in hâlihazırda kayıtlı sermaye tavanı 500.000.000 TL'dir. Beymen'in 156.225.000,00 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı ödenmiştir.

Boyner Perakende, Beymen'in oy hakkı veren bütün paylarına (%100) sahip bulunmaktadır. Taraflar nezdinde temsil edilen paylara tanınan herhangi bir imtiyaz, çıkarılan herhangi bir intifa senedi, tahvil, borçlanma senedi veya oydan yoksun pay bulunmamaktadır. Bu nedenle Boyner Perakende'ye herhangi bir imtiyaz veya intifa senedi verilmeyecektir.

Boyner Perakende'nin, Beymen paylarının tamamına sahip olması sebebiyle, bu şirketi devralmasından dolayı Boyner Perakende'de herhangi bir sermaye artışı yapılması gerekmemektedir. Bu nedenle Boyner Perakende'de herhangi bir sermaye artırımı gerçekleştirilmeyecek; dolayısıyla şirket paylarının değişim oranı ya da denkleştirme tutarının hesaplanmasına gerek olmayacaktır. Buna ek olarak, Tebliğ'in 13'üncü maddesi uyarınca, bağımsız denetim raporu, uzman kuruluş görüşü ve birleşme raporuna gerek bulunmamaktadır.

Söz konusu Birleşme İşlemi'nde TTK Madde 141 çerçevesinde herhangi bir ayrılma akçesi verilemeyecektir. Birleşme sonrası Boyner Perakende'nin ortaklık yapısı değişmeyecek olup, yukarıda Madde 2.1'deki tabloda belirtildiği şekilde kalacaktır. Taraflar'ın ortakları için doğacak olan herhangi bir ek ödeme yükümlülüğü veya diğer kişisel edim yükümlülükleri ve sınırsız sorumluluk hali söz konusu değildir. Diğer taraftan Taraflar'ın türlerinin farklı olmaması sebebiyle tür farklılığının sebebiyet vereceği herhangi bir yükümlülük ya da sorumluluk bulunmamaktadır. Diğer bir anlatımla sınırsız sorumlu ortak bulunmamaktadır.

7. BİRLEŞME TARİHİ

İşbu Birleşme Sözleşmesi'nin Boyner Perakende ve Beymen yönetim kurullarında kabulünün ticaret siciline tescili ile birleşme gerçekleşmiş sayılacak ve bu suretle Beymen tasfiyesiz infisah etmiş olacak ve Beymen'in bütün aktif ve pasifi ile kendiliğinden Boyner Perakende'ye geçecektir. Taraflar birleşmenin anılan bu tarih itibarıyla gerçekleşmiş sayılacağını kabul etmişlerdir.

8. KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ

Boyner Perakende ve Beymen'in Birleşme İşlemi'ne ilişkin yönetim kurulu kararının tescil edildiği tarih itibarıyla tespit edilecek Beymen'in kurumlar vergisi (devir) beyannamesi, tescil işleminin Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edildiği tarihten itibaren 30 (otuz) gün içinde, ekinde bilanço ve kâr-zarar cetveli ile birlikte müştereken imzalanarak ikişer örnek halinde Beymen'in vergi dairesine verilecek ve bu beyannameye Boyner Perakende'nin, tahakkuk etmiş ve edecek tüm vergi borçlarını ödeyeceğini ve diğer vecibelerini yerine getireceğini bildiren taahhütname eklenecektir.

Yukarıda Madde 7'de (Birleşme Tarihi) açıklanmış bulunan devir tarihinden sonraki döneme ilişkin işlemler Boyner Perakende'nin KDV ve muhtasar beyannamelerine intikal ettirilecektir. Devir tarihine kadar olan kısıtlı döneme ilişkin muhtasar, KDV ve diğer benzeri beyanname ve bildirimler Beymen adına verilecektir.

9. VERGİ BORÇLARINDAN DOĞAN SORUMLULUK

Boyner Perakende, Beymen'in tahakkuk etmiş ve Madde 7'de (Birleşme Tarihi) belirtilen birleşme tarihine kadar tahakkuk edecek bütün vergi borçlarını ödeyeceğine ve diğer vecibelerini yerine getireceğine dair bir taahhütnameyi Beymen'in bağlı olduğu vergi dairesine yasal süresi içerisinde verecektir.

Beymen'in üçüncü şahıslara olan tüm borçları, TTK ve ilgili sair mevzuat hükümleri uyarınca vadelerinde Boyner Perakende tarafından tam ve eksiksiz olarak ödenecektir. Boyner Perakende, işbu Birleşme Sözleşmesi ile Beymen'in, alacaklıların müracaat etmemesi ya da vadesi gelmemiş olması nedeniyle ödenmemiş olan veyahut ihtilaflı bulunan borçlarına ilişkin olarak TTK madde 541 çerçevesinde hareket edeceğini kabul, beyan ve taahhüt eder.

10. MAL VARLIKLARININ VE HESAPLARIN İNTİKALİ

Beymen'e ait tescilli markalar da dâhil olmak üzere tüm fikri ve sınai mülkiyet haklarına, gayrimenkullere, taşıtlara ve sair tescile tabi varlıklara ait bütün yasal haklar, Madde 7'de (Birleşme Tarihi) belirtilen tarihten itibaren tümüyle aynen ve kül halinde, külli halefiyet ilkesi doğrultusunda kendiliğinden Boyner Perakende'ye intikal edecektir. İşbu Birleşme Sözleşmesi'ne istinaden gerekli tescil işlemleri yapılacaktır.

11. DEVROLAN ŞİRKET'İN İŞLEM VE EYLEMLERİNİN DEVRALAN ŞİRKET HESABINA YAPILMIŞ SAYILACAĞI TARİH

Beymen'in işlem ve eylemleri, Madde 7'de (Birleşme Tarihi) belirtilen tarihten itibaren Boyner Perakende'nin hesabına yapılmış sayılacaktır. Beymen'in birleşme tarihine kadar olan işlemlerinden doğan kar veya zararlar Boyner Perakende'ye ait olacak ve bu hesaplar bir kül halinde Boyner Perakende'nin hesaplarına intikal edecektir.

12. YÖNETİM ORGANLARINA TANINAN ÖZEL YARARLAR

İşbu Birleşme İşlemi nedeniyle Taraflar'ın yönetim organlarına herhangi bir özel yarar sağlanmayacaktır.

13. YÜKÜMLÜLÜKLERİN GEREĞİ GİBİ İFA EDİLMEMESİ

Taraflar yukarıdaki hususlardan başka, birleşme (devir) konusunda TTK, Kurumlar Vergisi Kanunu, diğer vergi kanunları, Sermaye Piyasası mevzuatı ve sair mevzuata göre kendilerine terettüp eden tüm vecibeleri de eksiksiz olarak yerine getireceklerdir.

Taraflar, işbu Birleşme Sözleşmesi'nden kaynaklanan yükümlülüklerini yerine getirme konusunda azami gayreti göstereceklerdir. Ancak yükümlülüklerini yerine getirmeyen taraf diğer tarafın uğramış olduğu zararları tazmin edecektir.

14. DEVROLAN ŞİRKET'İN TERKİNİ

TTK'nın 152'nci maddesinin üçüncü fıkrası uyarınca Devrolan Şirket Madde 7'de (Birleşme Tarihi) belirtilen tarih itibariyle infisah edecek olup, kaydı İstanbul Ticaret Sicili'nden terkin edilecektir.

15. DİĞER RESMİ KURUMLARIN ONAYLARI

Boyner Perakende'nin, Beymen'in sermayesinin ve oy haklarını temsil eden paylarının tamamına (%100) sahip olması ve söz konusu Birleşme İşlemi'nin herhangi bir kontrol değişikliği yaratmaması nedeniyle; 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanun'un "Birleşme veya Devralma" başlıklı 7'nci maddesi ve bu madde uyarınca çıkarılan 2010/4 sayılı Rekabet Kurulundan İzin Alınması Gereken Birleşme ve Devralmalar Hakkında Tebliğ'in "Birleşme ve Devralma Sayılmayan Haller" başlıklı 6'ncı maddesinin 1. fıkrasının (a) bendi uyarınca, ilgili Birleşme İşlemi Rekabet Kurulu'nun iznine tabi bulunmamaktadır. Bu kapsamda, ilgili Birleşme İşlemi'ne ilişkin olarak Rekabet Kurulu'na izin başvurusunda bulunulmamıştır.

İşbu Birleşme Sözleşmesi kapsamında gerçekleştirilecek Birleşme İşlemi'ne ilişkin duyuru metni SPK'nın _____ 2019 tarih ve _____ sayılı kararı ile onaylanmıştır.

16. DİĞER ESASLAR:

Birleşmeye Katılan Şirketler, TTK, Kurumlar Vergisi Kanunu, SPK'nın birleşmeye ilişkin düzenlemeleri ve diğer vergi kanunlarında öngörülen gereklilikleri eksiksiz olarak yerine getireceklerdir. Bu Birleşme Sözleşmesi'nde hüküm bulunmayan hallerde TTK, SPKn ve Kurumlar Vergisi Kanunu'nun birleşme (devir) ile ilgili hükümleri uygulanacaktır.

DEVROLAN ORTAKLIK

Boyner Perakende ve Tekstil Yatırımları
A.Ş.

Ad Soyad: **ESRA TOKBAŞ**

Unvan:

İmza:

**BOYNER PERAKENDE VE
TEKSTİL YATIRIMLARI A.Ş.**
Eski Büyükdere Caddesi Park Plaza No:14
Kat:8 Maslak Şişli / İSTANBUL
Büyük Mükellefler VD 0660008975,
Sicil No. 45451

Ad Soyad: **MURAT ERSEN SAKALIN**

Unvan:

İmza:

DEVROLAN ORTAKLIK

Beymen Mağazacılık A.Ş.

Ad Soyad: **ESRA TOKBAŞ**

Unvan:

İmza:

BEYMEN MAĞAZACILIK A.Ş.
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad. No:15
Oycan Plaza Kat:8 Maslak-Şişli/İST.
Tel: 0212 335 65 00 Fax: 0212 335 65 99
Boğaziçi Kurumlar V.D. 0860040312

Ad Soyad: **MURAT ERSEN SAKALIN**

Unvan:

İmza: