

İZ HAYVANCILIK TARIM VE GIDA SANAYİ TİCARET A.Ş.'NİN SAHİP OLDUĞU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİN BİR BÖLÜMÜNÜN YENİ KURULACAK İZ AGRICULTURE A.Ş.'YE DEVREDİLMESİ SURETİYLE KOLAYLAŞTIRILMIŞ USULDE BÖLÜNMESİNE İLİŞKİN DUYURU METNİ

Bu duyuru metni, Sermaye Piyasası Kurulu (Kurul)'nce **16./12./2021** tarihinde onaylanmıştır.

İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin bir bölümünün yeni kurulacak İz Agriculture A.Ş.'ye devredilmesi suretiyle kolaylaştırılmış usulde bölünmesine ilişkin duyuru metnidir.

İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. iştirak modeliyle kısmi bölünme gerçekleştireceğinden ve yeni kurulacak İz Agriculture A.Ş.'nin paylarının tamamı İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. tarafından iktisap edileceğinden İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin sermayesinde bir değişiklik meydana gelmeyecektir.

Duyuru metninin onaylanması; duyuru metninde ve bölünme planı ile bölünme raporunda yer alan bilgilerin doğru olduğunun Kurulca tekeffülü anlamına gelmez.

Bu duyuru metni, İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin www.iztarim.com adresli internet sitesi ile Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP) (kap.gov.tr) yayımlanmıştır.

Sermaye Piyasası Kanunu'nun (SPKn) 32'nci maddesi uyarınca, bölünme işlemlerinde hazırlanacak duyuru metinlerini imzalayanlar veya bu belgeler kendi adına imzalanan tüzel kişiler bu belgelerde yer alan yanlış, yanıltıcı veya eksik bilgilerden kaynaklanan zararlardan müteselsilen sorumludur.

1. VARSA BORSAYA YAPILAN BAŞVURU HAKKINDA BİLGİ

Yoktur.

2. DİĞER KURUMLARDAN ALINAN GÖRÜŞ VE ONAYLAR

Kısmi bölünme işlemi nedeniyle izni gereken başka bir kurum bulunmamaktadır.



17 Aralık 2021

İZ HAYVANCILIK TARIM VE GIDA
SAN. TİC. A.Ş.
Otekçiler Cad. No: 78 Kat: D Blok No: 38
Eyüpsultan / İSTANBUL
Bayrampaşa V.B. 483 033 7334
Mersis No: 0483 0337 3340 0019

3. DUYURU METNİNİN SORUMLULUĞUNU YÜKLENE KİŞİLER

Kanuni yetki ve sorumluluklarımız dahilinde ve görevimiz çerçevesinde bu duyuru metni ve eklerinde yer alan sorumlu olduğumuz kısımlarda bulunan bilgilerin ve verilerin gerçeğe uygun olduğunu ve duyuru metninde bu bilgilerin anlamını değiştirecek nitelikte bir eksiklik bulunmaması için her türlü makul özenin gösterilmiş olduğunu beyan ederiz.

İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. Yetkilisi Adı Soyadı, Görevi, İmza, Tarih	Sorumlu Olduğu Kısım:
David James Price Yönetim Kurulu Başkanı 03/12/2021	DUYURU METNİNİN TAMAMI
Umut Emirler Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı 03/12/2021	DUYURU METNİNİN TAMAMI

4. BÖLÜNMEYE TARAF ŞİRKETLER HAKKINDA BİLGİLER

4.1. Bölünmeye taraf şirketlerin ticaret unvanları:

Bölünen şirketin ticaret unvanı İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. ve kısmi bölünme suretiyle yeni kurulacak olan şirketin unvanı İz Agriculture A.Ş.'dir.

4.2. Bölünmeye taraf şirketlerin kayıtlı olduğu ticaret sicili ve sicil numaraları:

İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü'ne 749998 numara ile kayıtlıdır. İz Agriculture A.Ş. kısmi bölünme suretiyle yeni kurulacaktır.

4.3. Bölünmeye taraf şirketlerin kuruluş tarihleri ve süresiz değilse, öngörülen süreleri:

İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin kuruluş tarihi 08.10.2010 olup süresiz olarak kurulmuştur. İz Agriculture A.Ş. kısmi bölünme suretiyle yeni kurulacaktır.

4.4. Bölünmeye taraf şirketlerin hukuki statüsü, tabi olduğu mevzuat, kurulduğu ülke, kayıtlı merkezinin ve fiili yönetim merkezinin adresi, internet adresi ve telefon ve faks numaraları:

İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. Türkiye Cumhuriyeti kanunları, TTK ve sermaye piyasası mevzuatına tabi halka açık bir anonim şirkettir. Türkiye'de kurulu olup kayıtlı adresi ve fiili yönetim merkezi Otakçılar Cad. No:78 1. Kat D Blok No: 38 Eyüp/İstanbul'dur. İnternet sitesi www.iztarim.com, telefon numarası (212) 674 50 59, faks numarası (212) 674 50 58'dir. İz Agriculture A.Ş. kısmi bölünme suretiyle yeni kurulacaktır.

4.5. Bölünmeye taraf şirketlerin sermayesi hakkında bilgiler:

İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin çıkarılmış sermayesi 14.794.500 TL'dir. İz Agriculture A.Ş. ise 11.713.349,85 TL sermayeli olarak yeni kurulacaktır.

4.6. Bölünmeye taraf şirketlerin kayıtlı sermaye tavanı:

İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin kayıtlı sermaye tavanı 25.000.000 TL'dir. İz Agriculture A.Ş. ise kayıtlı sermaye sistemine dahil olmayacaktır.

4.7. Bölünmeye taraf şirketlerin mevcut durum itibarıyla paylarının borsada işlem görmesi durumunda hangi payların borsada işlem gördüğüne veya bu hususlara ilişkin bir başvurusunun bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi:

İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin B grubu payları Borsa İstanbul A.Ş.'de Ana Pazar'da işlem görmektedir. Yeni kurulacak İz Agriculture A.Ş.'nin ise paylarının halka arz edilmesi ve borsada işlem görmesi planlanmamaktadır.

4.8. Bölünmeye taraf şirketlerin ana faaliyet konuları:

İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. her türlü büyük ve küçükbaş hayvan, su ve deniz ürünleri ile kanatlı hayvanların üretimi ve yetiştirilmesi ile bunların mahsullerinin elde edilmesi ve ambalajlanması için gerekli tesisleri kurmak ve bu tesisler için gerekli makine tesisat cihaz, alet, edevat ve malzemelerin üretimini, ihracatını, ithalatını, toptan ve perakende, dahili ticaretini ve pazarlamasını yapmak üzere kurulmuş halka açık bir şirkettir.

İz Agriculture A.Ş. ise yine her türlü büyük ve küçükbaş hayvan, su ve deniz ürünleri ile kanatlı hayvanların üretimi ve yetiştirilmesi ile bunların mahsullerinin elde edilmesi ve ambalajlanması için gerekli tesisleri kurmak ve bu tesisler için gerekli makine tesisat cihaz, alet, edevat ve malzemelerin üretimini, ihracatını, ithalatını, toptan ve perakende, dahili ticaretini ve pazarlamasını yapmak üzere yeni kurulacaktır.

5. YÖNETİM KURULU ÜYELERİ

5.1. İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.:

İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin yönetim kurulu üyeleri aşağıdaki gibidir:



17 Aralık 2021

İZ HAYVANCILIK TARIM VE GIDA
SAN. TİC. A.Ş.
Otakçılar Cad. No: 78 Kat D Blok No: 38
Eyüpsultan / İSTANBUL
Bayrampaşa V.D. 483 033 7334
Merkezi No: 0483 033 3340 0019

Adı Soyadı	Tüzel Kişi Üye Adına Hareket Eden Kişi	Görevi	Son 5 Yılda Şirkette Üstlendiği Görevler	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi	Sermaye Payı	
					(TL)	(%)
Alpha Ventures Investment LLP (*)	David James Price	YK Başkanı	-	1 yıl 3 ay / 7 ay	7.322.000	49,49
Umut Emirler (*)	-	YK Başkan Yardımcısı	-	1 yıl 3 ay / 7 ay	-	-
Ömer Uyan (*)	-	YK Üyesi	-	1 yıl 3 ay / 7 ay	-	-
Veli Cengiz	-	YK Üyesi	-	3 yıl / 7 ay	-	-
Emel Batuman	-	YK Üyesi	-	3 yıl / 7 ay	-	-

(*) Alpha Ventures Investment LLP (temsilen David James Price), Umut Emirler ve Ömer Uyan, istifa eden Sinan Araç, Aynur Özcan ve Aslıhan Kanlıdağ'ın görev süresini tamamlamak üzere 03.02.2021 tarihinde seçilmişlerdir.

5.2. İz Agriculture A.Ş.:

Yeni kurulacak İz Agriculture A.Ş.'nin yönetim kurulu üyeleri aşağıdaki gibi olacaktır:

Adı Soyadı	Tüzel Kişi Üye Adına Hareket Eden Kişi	Görevi	Son 5 Yılda Şirkette Üstlendiği Görevler	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi	Sermaye Payı	
					(TL)	(%)
David James Price	-	YK Başkanı	-	3 yıl / 3 yıl	-	-
Umut Emirler	-	YK Başkan Yardımcısı	-	3 yıl / 3 yıl	-	-
Ömer Uyan	-	YK Üyesi	-	3 yıl / 3 yıl	-	-

6. ANA ORTAKLAR

6.1. Bölünmeye taraf şirketlerin son genel kurul toplantısı ve son durum itibarıyla sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları doğrudan veya dolaylı olarak %5 ve fazlası olan gerçek ve tüzel kişiler ayrı olarak gösterilmek kaydıyla ortaklık yapısı:

6.1.1. İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.

17 Aralık 2021

Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi				
Ortağın;	Sermaye Payı / Oy Hakkı			
Ticaret Unvanı/ Adı Soyadı	03/09/2021		03/12/2021	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)
Alpha Ventures Investment LLP	7.322.000	83,36	7.322.000	83,36
Diğer	7.472.500	16,64	7.472.500	16,64
TOPLAM	14.794.500	100,00	14.794.500	100,00

Alpha Ventures Investment LLP ortaklarının söz konusu şirketteki paylarına göre oluşturulmuş İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin dolaylı pay sahip liği tablosu aşağıdadır:

Dolaylı Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi				
Ortağın;	Sermaye Payı / Oy Hakkı			
Ticaret Unvanı/ Adı Soyadı	03/09/2021		03/12/2021	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)
Alpha Build Enterprises Limited	3.587.780	40,85	3.587.780	40,85
Nordic Prestige Services Limited	3.587.780	40,85	3.587.780	40,85
David James Price	73.220	0,83	73.220	0,83
Umut Emirler	73.220	0,83	73.220	0,83
Diğer	7.472.500	16,64	7.472.500	16,64
TOPLAM	14.794.500	100,00	14.794.500	100,00

6.1.2. İz Agriculture A.Ş.:

Yeni kurulacak İz Agriculture A.Ş.'nin paylarının tamamı İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'ye ait olacaktır.

6.2. Bölünmeye taraf şirketlerin sermayelerindeki veya toplam oy hakları içindeki payları %5 ve fazlası olan gerçek kişi ortakların birbiriyle akrabalık ilişkileri:

İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. sermayesi ve oy hakları içindeki payları %5 ve fazlası olan gerçek kişi bulunmamaktadır. Yeni kurulacak İz Agriculture A.Ş.'nin sermayesini temsil eden payların tamamı İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'ye ait olacak ve gerçek kişi pay sahibi olmayacaktır.

6.3. Bölünmeye taraf şirketlerin sermayelerini temsil eden paylar hakkında bilgi:

6.3.1. İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.:

İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin sermayesini temsil eden paylar aşağıdaki gibidir:



17 Aralık 2021

İZ HAYVANCILIK TARIM VE GIDA
SAN. TİC. A.Ş.
Otağlar Cad. No: 73 Kat D Blok No: 38
Etiler/Beşiktaş/İSTANBUL
Bayrampaşa M.D. 483 038 7334
Mersis No: 0483 0337 3340 0019

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazların türü (Kimin sahip olduğu)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
A	Nama	Yönetim kurulu üyesi aday gösterme ve oy hakkı kullanımı imtiyazı – Alpha Ventures Investment LLP	1	2.150.000	14,53
B	Hamiline	Yoktur	1	12.644.500	85,47
			TOPLAM	14.794.500	100,00

Şirket'in işleri ve yönetimi, TTK'nın ilgili hükümlerine göre genel kurul tarafından seçilecek en az 5 (Beş), en çok 9 (Dokuz) üyeden oluşacak bir Yönetim Kurulu tarafından yürütülür. Yönetim Kurulu'nun beş üyeden oluşması durumunda iki üyesi, altı veya yedi üyeden oluşması halinde üç üyesi, sekiz veya dokuz üyeden oluşması halinde ise dört üyesi A grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun göstereceği adaylar arasından seçilir.

A Grubu paylara şirket esas sözleşmesinin 7'nci ve 12'nci maddeleri çerçevesinde yönetim kuruluna aday önerme ve genel kurulda oy hakkı imtiyazı tanınmıştır. B Grubu paylara ise özel bir hak veya imtiyaz tanınmamıştır. Olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında hazır bulunan her bir A Grubu pay sahibinin veya vekilinin yönetim kurulu üyelerinin seçimi hariç olmak üzere 15 (Onbeş), her bir B Grubu pay sahibinin veya vekilinin ise 1 (Bir) oy hakkı vardır.

6.3.2. İz Agriculture A.Ş.:

Yeni kurulacak İz Agriculture A.Ş.'nin sermayesini temsil eden paylar aşağıdaki gibi olacaktır:

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazların türü (Kimin sahip olduğu)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
A	Hamiline	Yoktur	1	8.135.085,01	100,00
			TOPLAM	8.135.085,01	100,00



17 Aralık 2021

İZ HAYVANCILIK FARM VE GIDA
SAN. TİC. A.Ş.
Otağcılar Cad. No: 11. Kat D Blok No: 38
Eyüpsultan / İSTANBUL
Beyrampas. V.D. 483 035 7334
Mersis No: 0483 0337 3340 0019

7. BÖLÜNME İŞLEMİ HAKKINDA BİLGİ

7.1. Birleşme/Bölünmeye esas finansal tabloların tarihi: 30/09/2021

7.2. Yönetim organı kararları

Şirketimizin 27.05.2021 tarihli 09 sayılı "Yatırım Holding"e dönüşüm kararı doğrultusunda, Şirket'in varlık ve yükümlülüklerinin bir bölümünün, Şirketimizin %100 iştirak edeceği yeni kurulacak bir Şirkete, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 134 ve devamındaki ilgili maddelerde yer alan düzenlemeler, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun (KVK) 19-20. maddeleri ve 1 seri numaralı KVK genel tebliği, Ticaret Sicil Yönetmeliği ile Şirketimizin 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na ("SPKn.") tabi şirket olması ve paylarının Borsa İstanbul A.Ş.'de halka arz edilmiş ve işlem görüyor olması nedeniyle, SPKn.'nin 23'üncü maddesi ve ilgili sair hükümleri ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") "Birleşme ve Bölünme Tebliği" (II-23.2) ve ilgili diğer mevzuat hükümleri dahilinde bölünme yoluyla devredilmesi, Şirketimizin yeni kurulacak şirketin %100'üne iştirak edecek olması ve tek ortağı olması nedeniyle bölünme işleminin SPK'nın II-23.2 sayılı tebliğin bölünme işlemleri başlıklı 14. ve kolaylaştırılmış usulde bölünme başlıklı 17. maddeleri uyarınca iştirak modeliyle kolaylaştırılmış usulde yapılmasına, kısmi bölünme işleminin Şirketimizin 30.06.2021 tarihli olarak hazırlanacak finansal tablolar esas alınarak gerçekleştirilmesi hususunda ticaret sicil müdürlüğü ve SPK nezdinde gerekli işlemleri yürütmeye karar verilmiştir.

İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulunun 28.10.2021 tarihli ve 21 sayılı "kolaylaştırılmış usulde kısmi bölünme" hakkındaki toplantısında 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19 ve 20. maddeleri, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümleri ve SPK'nın II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği çerçevesinde, Şirketimizin sahip olduğu, 30.06.2021 tarihi itibarıyla net kayıtlı değeri 8.135.085,01 TL olan varlık ve yükümlülüklerin, iştirak modeliyle kısmi bölünme suretiyle Şirketimiz tarafından 30.06.2021 tarihli kayıtlı değerleri üzerinden yeni kurulacak İz Agriculture A.Ş.'ye devredilmesine, kısmi bölünme işleminde 30.06.2021 tarihli finansal tabloların esas alınmasına ve kısmi bölünme işleminin II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 17. maddesi uyarınca kolaylaştırılmış usulde gerçekleştirilmesine, bu çerçevede, 8.135.085,01 TL çıkarılmış sermayeli ve paylarının tamamı Şirketimize ait olacak İz Agriculture A.Ş. unvanlı bir şirket kurulmasına, yukarıda sayılan işlemler ile ilgili olarak hazırlanan 28.10.2021 tarihli Bölünme Planı'nın kabul edilmesine, yukarıda sayılan işlemler için Sermaye Piyasası Kurulu'ndan ve ilgili diğer kurumlardan izin alınmasına karar verilmiştir.

Bu hususta, 30.11.2021 tarihli ve 24 sayılı Yönetim Kurulu toplantısında, SPK'nın II-23.2 Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 6. maddesinde ifadesini bulan, bölünmeye ilişkin finansal tablo tarihi ile genel kurul toplantı tarihi arasında altı aydan fazla süre bulunmaması şartına ilişkin olarak mevcut durumda bu husustaki Genel Kurul toplantısının 31 Aralık 2021 tarihine kadar yapılamayacağı değerlendirilmiş olup "kolaylaştırılmış usulde kısmi bölünme" işlemine, diğer tüm hususlar aynı kalmak kaydıyla, 30.09.2021 tarihli finansal tablolar üzerinden devam edilmesine, 30.09.2021 tarihli finansal tablolar esas alınarak yapılacak bölünme işleminde duyuru metni için Sermaye Piyasası Kurulu'ndan onay ve yukarıda sayılan işlemler için ilgili diğer kurumlardan izin alınmasına karar verilmiştir.

Devamında, Yönetim Kurulu'nun 03.12.2021 tarihli ve 25. sayılı toplantısında:



17 Aralık 2021

İZ HAYVANCILIK TARIM VE GIDA
SAN. TİC. A.Ş.
Otağçılar Cad. No: 78 Kat: D Blok No: 38
Eyüpsultan / İSTANBUL
Beyrampaza Y.D. 436 535 7834
Mersis No: 04530337 330 0019

1. 28.10.2021 tarih ve 2021/21 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile bölünme işlemine ilişkin olarak resmi kurumlar nezdinde yapılan başvurumuzun 30.09.2021 tarihli finansal tablolar kullanılmak üzere güncellenmesine,

2. 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19 ve 20. maddeleri, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümleri ve SPK'nın II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği çerçevesinde, Şirketimizin sahip olduğu, 30.09.2021 tarihi itibarıyla net kayıtlı değeri 11.713.349,85 TL olan varlık ve yükümlülüklerin, iştirak modeliyle kısmi bölünme suretiyle Şirketimiz tarafından 30.09.2021 tarihli kayıtlı değerleri üzerinden yeni kurulacak İz Agriculture A.Ş.'ye devredilmesine,

2. Kısmi bölünme işleminde 30.09.2021 tarihli finansal tabloların esas alınmasına ve kısmi bölünme işleminin II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 17. maddesi uyarınca kolaylaştırılmış usulde gerçekleştirilmesine,

3. Bu çerçevede, 11.713.349,85 TL çıkarılmış sermayeli ve paylarının tamamı Şirketimize ait olacak İz Agriculture A.Ş. unvanlı bir şirket kurulmasına,

4. Yukarıda sayılan işlemler ile ilgili olarak hazırlanan 03/12/2021 tarihli Bölünme Planı'nın ve aynı tarihli Bölünme Raporu'nun kabul edilmesine,

5. Duyuru metni için Sermaye Piyasası Kurulu'ndan onay ve yukarıda sayılan işlemler için ilgili diğer kurumlardan izin alınmasına,

karar verilmiştir.

7.3. İşlemin niteliği

İşlemin niteliği, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun (KVK) 19 ve 20. maddeleri, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümleri ve SPK'nın II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği çerçevesinde, İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin sahip olduğu, 30.09.2021 tarihi itibarıyla net kayıtlı değeri 11.713.349,85 TL olan ve detaylı dökümüne Ek-1'de yer verilen varlık ve yükümlülüklerin, iştirak modeliyle kısmi bölünme suretiyle İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. tarafından 30.09.2021 tarihli kayıtlı değerleri üzerinden yeni kurulacak İz Agriculture A.Ş.'ye devredilmesidir.

7.4. İşlemin koşulları

İşlem için SPK'nın ve İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. genel kurulunun onayı ile birlikte ticaret sicilde tescil edilmesi gerekmektedir.

7.5. Öngörülen aşamalar

Öngörülen aşamalar aşağıdaki gibidir:

- 1- SPK'ya başvuru,
- 2- İnceleme hakkı duyurusu,
- 3- Alacaklılara çağrı,



17 Aralık 2021

- 4- SPK onayı ile duyuru metninin KAP'ta yayınlanması,
- 5- Genel kurulun toplantıya çağırılması,
- 6- Genel kurulun onayı,
- 7- Genel kurul kararının ve yeni şirket kuruluşunun ticaret siciline tescili ve ilanı.

7.6. Gerekeçesi

Şirketimiz Yönetim Kurulu, 27.05.2021 tarih 09 sayılı kararı ile Şirketin daha etkin yönetilebilmesi, daha büyük yatırım gücü ve daha geniş finansman imkanlarına ve daha güçlü sermaye yapısına kavuşabilmesi, ortak stratejiler belirlenebilmesi ve planlama, bütçeleme, koordinasyonun daha üst düzeyde sağlanabilmesi amacıyla, Şirketimizin ana faaliyetini, "Yatırım Holding" statüsüne dönüştürerek sürdürmesi amacıyla yeni bir yapılanmaya gidilmesine karar vermiştir. Şirketimizin, önümüzdeki dönemde mevcut faaliyet alanlarını koruması, aynı zamanda farklı alanlarda yatırımcılarımıza daha yüksek getirili dönüş sağlayacak, katma değerli ve karlı yeni yatırımlar yapması hedeflenmektedir. Bu çerçevede, holding yatırım kriter ve stratejilerinin Şirketimiz ve yatırımcılarımızın menfaati doğrultusunda, değerli yatırımcılarımız ve ortaklarımız için maksimum değer artışı doğuracak profesyonel yaklaşımlar paralelinde, iştirak ve satın almalar ile gerçekleşecek yatırımlarından elde edilecek uzun vadeli karlılık artışlarının gelecek dönemlerde önemli bir büyüme eksenine girmesi hedefi, işbu yeni yapılanmanın en önemli nedenlerinden biridir.

Gerçekleştirilecek kısmi bölünme ile İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin hayvancılık faaliyeti ve bu kapsamda Kırklareli ili, Lüleburgaz ilçesi, Celaliye köyünde sahip olduğu arazi ve üretim tesisleri, söz konusu tesislerde bulunan canlı varlıkları, Kırklareli ili, Pınarhisar ilçesi, Osmancık köyündeki arazisi ve mevcut hayvancılık faaliyetine ilişkin ticari, finansal ve diğer borç ve alacakları ile operasyonel personeli yeni kurulacak İz Agriculture A.Ş.'ye devredilecektir. Böylece, İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. yönetim kurulunun 27.05.2021 tarihli ve 9 sayılı "Yatırım Holding"e dönüşüm kararı doğrultusunda hayvancılık faaliyetleri, yeni kurulacak ve sermayesini temsil eden paylarının tamamı İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'ye ait olacak İz Agriculture A.Ş.'ye devredilmiş olacaktır. Yeni kurulacak İz Agriculture A.Ş., İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin mevcut hayvancılık faaliyetlerini aynı şekilde devam ettirecektir.

7.7. Pay sahiplerinin bilgilendirilmesi ve inceleme hakları:

TTK'nın 171. maddesi uyarınca kısmi bölünme ile ilgili hazırlanan Bölünme Planı, Bölünme Raporu, bölünmeye esas 30.09.2021 tarihli finansal tablolar ve son üç yılın finansal tabloları ile faaliyet raporları bölünme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantısından iki ay önce İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin merkezinde, KAP'ta ve İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin www.iztarim.com adresindeki internet sitesinde pay sahiplerinin incelemesine açık bulundurulacaktır.

Ayrıca SPK'nın 11-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 8. maddesinin ikinci fıkrası uyarınca SPK tarafından onaylanan duyuru metni, bölünme planı, bölünme raporu, son üç yıllık finansal raporlar ile bağımsız denetim raporları, bölünmeye esas 30.09.2021 tarihli finansal tablolar ve İz Agriculture A.Ş.'nin tahmini açılış bilançosu, bölünme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantı tarihinden en az 30 gün önce KAP'ta ve İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin www.iztarim.com adresindeki internet sitesinde kamuya açıklanacaktır.



7.8. Sermaye artırımı/azaltım ve esas sözleşme madde tadiline ilişkin yönetim organı kararları hakkında bilgi:

İştirak modeliyle kısmi bölünme gerçekleştirileceğinden ve İz Agriculture A.Ş. tarafından ihraç edilecek payların tamamı İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. tarafından iktisap edileceğinden, İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. sermayesinde veya esas sözleşmesinde bir değişiklik meydana gelmeyecektir. Bu sebeple sermaye artırımı ve esas sözleşme tadiline ilişkin alınmış bir yönetim organı kararı bulunmamaktadır. İz Agriculture A.Ş.'nin taslak esas sözleşmesi Ek-1'dedir.

7.9. İşlemin taraflara yüklediği borç ve yükümlülükler ile söz konusu yükümlülüklerin yerine getirilmemesi durumunda tarafların katlanacağı sonuçlar:

İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. ve yeni kurulacak İz Agriculture A.Ş.:

- Bölünme tarihi itibarıyla hazırlayacakları ve müştereken imzalayacakları bölünen kuruma ait kurumlar vergisi beyannamesi ve
- Kısmi bölünme işleminin hesap döneminin kapandığı aydan kurumlar vergisi beyannamesinin verildiği ayın sonuna kadar geçen süre içerisinde yapılması halinde, bölünen kurumun önceki hesap dönemine ilişkin olarak hazırlayacakları ve müştereken imzalayacakları bölünen kuruma ait kurumlar vergisi beyannamesini,

kısmi bölünmenin Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edildiği tarihten itibaren 30 (otuz) gün içinde İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin bağlı olduğu vergi dairesine vereceklerdir.

İz Agriculture A.Ş., İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin bölünme tarihine kadar tahakkuk etmiş ve edecek vergi borçlarından müteselsilen sorumlu olacağını ve diğer ödevlerini yerine getireceğini, İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin bölünme nedeniyle verilecek olan kurumlar vergisi beyannamesine ekleyeceği bir taahhütname ile taahhüt edecektir. Mahallin en büyük mal memurunun bu hususta İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. ve İz Agriculture A.Ş.'den teminat istemesi halinde, söz konusu teminat İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. ile İz Agriculture A.Ş. tarafından verilecektir.

8. BÖLÜNME İŞLEMİNE İLİŞKİN DİĞER HUSUSLAR

8.1. Ayrılma Akçesi ve Denkleştirme Ödemesi

Bölünme işlemi nedeniyle herhangi bir ayrılma akçesi veya denkleştirme ödemesi söz konusu olmayacaktır.



17 Aralık 2021

İZ HAYVANCILIK TARIM VE GIDA
SAN. TİC. A.Ş.
Otakçılar Cad. No: 70 / 1. Kat D Blok No: 38
Etiler / Beşiktaş / İSTANBUL
Bayrampaşa V.D. 443 693 7334
Mersis No: 0483 0837 3340 0010

Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-23.3 sayılı Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği'nin 5. maddesinin 2. fıkrasının (b) bendine göre "kısmi bölünmelerde ortaklığın bölünen taraf olması ve devredilen mal varlığının aynı tebliğin 6. maddesinde belirlenen önemlilik ölçütlerini taşıması halinde bu işlem önemli nitelikteki işlem sayılmaktadır. Bununla birlikte, II-23.3 sayılı tebliğin 15. maddesinin 1. fıkrasının (ç) bendine göre "kolaylaştırılmış usulde birleşme ve bölünme işlemleri" ayrılma hakkının doğmadığı kabul edilen işlemlerdendir. Tebliğin aynı maddesinin 3. fıkrasına göre "Bu madde kapsamında değerlendirilen önemli nitelikteki işlemler ile ayrılma hakkının doğmama gerekçesini içeren yönetim kurulu kararı kamuya açıklanır." Bu çerçevede, Şirketimiz Yönetim Kurulu 19.11.2021 tarihinde yapmış olduğu toplantıda, Şirketimizin bahse konu bölünme işleminde II-23.3 sayılı Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği'nin 15. maddesinin 1. fıkrasının (ç) bendi gereği ayrılma hakkı doğmadığına ve işbu kararın kamuya açıklanmasına katılanların oybirliği ile karar vermiş ve bu karara ilişkin özel durum açıklaması KAP'ta yayınlanmıştır.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-23.3 sayılı Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği'ne göre yapılan hesaplamalar çerçevesinde:

- Bahse konu bölünme işleminin "Ortaklığın kamuya açıklanmış son finansal tablolarına göre işleme konu mal varlığının kayıtlı değerinin varlık (aktif) toplamına oranı" ve "Ortaklığın kamuya açıklanmış son yıllık finansal tablolarına göre önemli nitelikteki işleme konu mal varlığından elde edilen gelirin, sürdürülen faaliyetler dönem net karı/zararına etki eden tüm gelir kalemlerinin toplamına oranı" açısından, Şirketimizin Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) uyarınca 3. grupta yer alması ve fiili dolaşımdaki pay oranının %50'nin üzerinde olması nedeniyle, II-23.3 Tebliği'nin 6. maddesinin 6. fıkrasında yer alan %50'lik oranı aşması nedeniyle, önemli nitelikte işlem olduğu ve
- Tebliğ'in 15. maddesinin 1. fıkrasında yer alan "Birleşme ve Bölünme Tebliği (II-23.2) uyarınca gerçekleştirilen kolaylaştırılmış usulde birleşme ve bölünme işlemleri ile ortaklık tarafından oranların korunması yoluyla yeni kurulan şirketlere yapılan tam bölünme işlemlerinde ayrılma hakkı doğmadığına" dair ifade gereğince bahse konu bölünme işlemi nedeniyle ayrılma hakkı doğmadığı görülmüştür.

Sermaye Piyasası Kanunu'nun 29. maddesinin 6. fıkrasında ifade edildiği şekilde yukarıda bahsedilen önemli nitelikteki işleme ilişkin kararın genel kurulca kabul edilebilmesi için, toplantı nisabı aranmaksızın, genel kurula katılan oy hakkını haiz payların üçte ikisinin olumlu oy vermesi şartı aranacaktır. Ancak, toplantıda sermayeyi temsil eden oy hakkını haiz payların en az yarısının hazır bulunması hâlinde, toplantıya katılan oy hakkını haiz payların çoğunluğu ile karar alınacaktır.



17 Aralık 2021

8.2. İmtiyazlı Paylar ve İntifa Senetleri

Bölünen İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin esas sözleşmesine göre A grubu payların yönetim kurulu üyelerinin seçiminde aday gösterme ve oy hakkı kullanımı imtiyazı vardır. İmtiyazlı A grubu paylar, sahiplerine Ana Sözleşme'nin 7. ve 12. maddeleri çerçevesinde Yönetim Kurulu üyelerinin belirlenmesi ve oy hakkı kullanımında imtiyaz hakkı vermektedir. Yönetim Kurulu en az 5, en çok 9 üyeden oluşur; 5 üyeden oluşması durumunda 2 üyesi, 6 veya 7 üyeden oluşması halinde 3 üyesi ve 8 veya 9 üyeden oluşması halinde ise 4 üyesi A Grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından Genel Kurulca seçilir. İz Hayvancılık Tarım ve Gıda Sanayi Ticaret A.Ş.'nin yapılacak olağan ve olağanüstü Genel Kurul toplantılarında her bir A grubu pay sahibi veya vekiline 15, her bir B grubu pay sahibi veya vekiline 1 oy hakkı tanınır.

Yeni kurulacak İz Agriculture A.Ş.'nin taslak esas sözleşmesine göre payların herhangi bir imtiyazı olmayacaktır.

Bölünmeye taraf şirketlerin bünyesinde intifa senetleri yoktur.

9. EKLER

Ek 1: İz Agriculture A.Ş.'nin taslak esas sözleşmesi

Ek 2: Bölünmeye taraf şirketlerin Kurul düzenlemeleri uyarınca karşılaştırmalı olarak hazırlanan işleme esas finansal tabloları

Ek 3: Bölünme işlemi sonrası açılış bilançosu



17 Aralık 2021