

KERVAN GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
KİSMİ BÖLÜNME RAPORU

1- GİRİŞ

Kervan Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu Üyeleri şirket merkezinde toplanarak;

- 1- Şirketimizin maliki olduğu; Yakuplu Mahallesi, Beysan Sanayi Sitesi, Fuar Caddesi, No:9/1, Beylikdüzü, İstanbul'da bulunan 531 ada - 1/2 parseller üzerindeki jelly üretim tesisinin; Türk Ticaret Kanunu'nun 159 ve devamı maddeleri, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19. ve 20. maddeleri, Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği hükümleri ve ilgili diğer mevzuat çerçevesinde, Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 17. maddesinde düzenlenen "iştirak modeliyle kolaylaştırılmış usulde kısmi bölünme" yöntemi ile Şirketimizin %100 bağlı ortaklığı olan Mavi Yıldız Makine Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'ne devredilmesine,
- 2- Bölünen üretim tesisinin Mavi Yıldız Makine Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'ne sermaye olarak konulmasına ve bu konulan değer Şirketimiz uhdesinde kalmasına,
- 3- Kısmi bölünme işlemleri için 30.06.2023 tarihli finansal tabloların esas alınmasına,
- 4- Bölünen unsurların değerlerinin Yeminli Mali Müşavire tespit ettirilmesine,
- 5- Kısmi bölünme işleminin SPK'nın II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği uyarınca "İştirak Modeliyle Kolaylaştırılmış Usulde" yapılacak olması nedeniyle bağımsız denetim raporu ile uzman kuruluş görüşü alınmamasına,
- 6- Bölünen unsurların değerlerinin Şirketimiz uhdesinde kalması sebebiyle şirkette herhangi bir sermaye azaltımı yapılmamasına,
- 7- Sermaye Piyasası mevzuatı ve Türk Ticaret Kanunu'nun 169. ve 171. maddeleri uyarınca Duyuru Metni, Bölünme Sözleşmesi, Bölünme Raporu, inceleme hakkı duyurusu ve gerekli diğer belgelerin hazırlanmasına ve gerekli tüm yasal işlemlerin yürütülmesine,
- 8- Bu kapsamda, Ticaret Bakanlığı, SPK, Ticaret Sicili Müdürlükleri başta olmak üzere gerekli tüm resmi ve özel kurum ve kuruluşlar nezdinde gerekli tüm başvuru ve işlemlerin yapılmasına,

karar vermiştir.

2- BÖLÜNMEYE TARAF ŞİRKETLERİ TANITICI GENEL BİLGİLER

BÖLÜNEN ŞİRKET

Unvanı : KERVAN GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ ("Kervan Gıda")

Adresi : Yakuplu Mahallesi Beysan Sanayi Sitesi Fuar Caddesi No: 9/1 Beylikdüzü-İstanbul

İstanbul Sicil Numarası : 317735

DEVRALAN ŞİRKET

Unvanı : MAVİ YILDIZ MAKİNE GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ ("Mavi Yıldız")

Adresi : Yakuplu Mahallesi Fuar Caddesi Beysan Sanayi Sitesi Kervan Şeker Fabrikası No: 9/12
Beylikdüzü-İstanbul

İstanbul Sicil Numarası : 482665-5

Bölünen şirkete ait **Yakuplu Mahallesi, Beysan Sanayi Sitesi, Fuar Caddesi, No: 9/1, Beylikdüzü, İstanbul adresindeki 531 Ada - 1/2 Parseller üzerinde** kurulu bulunan **jelly üretim tesisi** Türk Ticaret Kanunu hükümleri ve 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 19 ve 20 nci maddelerine göre kısmi bölünme yapılmak suretiyle İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü'nün **482665-5** numarasında kayıtlı **Mavi Yıldız Makine Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'ne** sermaye olarak konulacak ve bu konulan değer bölünen **Kervan Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin** uhdesinde kalacaktır.

Bölünen Kervan Gıda'nın ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortağın Adı-Soyadı	Sermayedeki Payı (TL)	Sermayedeki Payı (%)	Oy Hakkı Oranı (%)
AYDIN ÇELİK	22.080.000	9,2	9,2
SUAT ERDEM	21.120.000	8,8	8,8
MAHMUT KOÇUM	21.120.000	8,8	8,8
BURHAN BAŞAR	20.633.600	8,6	8,6
MEHMET ŞÜKRÜ BAŞAR	20.633.600	8,6	8,6
FAHRETTİN ÇEZİK	20.633.600	8,6	8,6
FİKRET BAŞAR	19.673.600	8,2	8,2
DİĞER A GRUBU PAYLAR	27.865.600	11,6	11,6
HALKA AÇIK PAYLAR	66.240.000	27,6	27,6
TOPLAM	240.000.000	100,0	100,0

Bölünen Kervan Gıda'nın Yönetim Kurulu aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı	Görevi	İcracı Olup Olmadığı
Mehmet Şükrü Başar	Yönetim Kurulu Başkanı	İcracı Değil
Mahmut Koçum	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	İcracı Değil
Fikret Başar	Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı
Burhan Başar	Yönetim Kurulu Üyesi ve İcra Kurulu Başkanı	İcracı
Ömer Yüksel	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Değil
Mehmet Koca	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	İcracı Değil

Devralan Mavi Yıldız'ın 1.000.000 TL tutarındaki çıkarılmış sermayesini temsil eden payların tamamı Kervan Gıda'ya aittir. Mavi Yıldız'ın yönetim kurulu aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı	Adına Hareket Eden Kişi	Görevi
Kervan Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Mahmut Koçum	Yönetim Kurulu Üyesi

3- BÖLÜNMEYE TARAF ŞİRKETLERİN FAALİYETLERİNE VE FAALİYET SONUÇLARINA İLİŞKİN BİLGİLER

Kervan Gıda, şirket esas sözleşmesinin amaç ve konu başlıklı 3. maddesinde belirtilen alanlarda faaliyet gösterir. Bu alanlar aşağıda sıralanmıştır.

- 1- Her türlü gıda maddeleri imalatı, alımı, satımı, ithalatı ve ihracatını yapmak.
- 2- Sakız ve yumuşak şeker imalatı, alımı, satımı, ithalatı ve ihracatını yapmak.
- 3- Her türlü meyve suyu, nektar, meyveli içecek, aromalı içecek alımı, satımı, imalatı ve ihracatını yapmak.
- 4- Kolalı ve gazlı içecekler, maden suyu, soda, ayran, süt, süt tozu, enerji içecekleri alımı, satımı, imalatı, ithalatı ve ihracatını yapmak.

- 5- Meyve aromalı toz içecek çeşitleri, sıvı limon sosu, sütü ve aromalı içecek çeşitleri alımı, satımı, imalatı, ithalatı ve ihracatını yapmak.
- 6- Konsantre sıcak ve soğuk içecekler, salep, kahve alımı, satımı, imalatı, ithalatı ve ihracatını yapmak
- 7- Doğal kaynak sularının işletilmesi için gerekli tesislerin kurulması, kiralanması içme ve kullanma sularının alımı, satımı, imalatı, ithalatı ve ihracatını yapmak.
- 8- Her türlü yaş ve kuru sebze meyvelerin alımı, satımı, ithalatı ve ihracatını yapmak.

Yukarıda belirtilen maksat ve mevzuları gerçekleştirmek için;

- 1- Şirket konusu ile ilgili ihalelere iştirak edebilir.
- 2- Şirket konusuna giren malların imalatını başkasına yaptırabilir.
- 3- Şirket maksat ve mevzuunun tahakkuk için bilcümle motorlu nakil vasıtalarını iktisap edebilir.
- 4- Şirket konusu ile ilgili gerekli taşıtları satın alabilir, kiralayabilir, kiraya verebilir.
- 5- Şirket konusu ile ilgili imalathane, toptan ve perakende satış mağazaları açabilir.
- 6- Şirket konusu ile ilgili malları geçici servis arabaları ile açık yerlerde ve evlerde pazarlayabilir.
- 7- Şirket konusu ile ilgili malların, ambalaj ve paketlenmesini yapabilir veya başkasına yaptırabilir.
- 8- Şirket konusu ile ilgili malların imalat, ambalaj ve paketlenmesini yapabilmek amacı ile gerekli makine ve teçhizatı satın alabilir veya imalatını yapabilir.
- 9- Konusu ile ilgili günlük, haftalık, aylık veya kısa ve uzun dönemli veya dönemsiz olarak Türkçe veya yabancı dilde gazete, dergi, kitap, ansiklopedi, risale, broşür, gibi mevkuteydi çıkartabilir, yurt içine ve yurt dışına yayabilir.
- 10- İstihlal mevzuuna giren işler için dahilinde ve dış piyasadan kısa orta ve uzun süreli krediler ve bu nedenle ilgili mercilerle anlaşmaya varabilir. Şirketin ihtiyaç duyacağı istikrazlarda bulunabilir, şirket alacaklarını teminat altına almak için gayrimenkul ipoteği ve menkul ipoteği ve menkul rehni alabilir, fek edebilir şirket mevzuuna mütevellit borçlar için gayrimenkul ipoteği ve menkul rehni verebilir.
- 11- 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun ("SPKn") örtülü kazanç aktarımına ilişkin hükümleri saklı kalmak kaydıyla, kanunlar ve mevzuat hükümleri dahilinde şirketin maksat ve mevzuuna giren işler ile ilgili yerli ve yabancı sermaye ve ortaklıklarla iş birliği yapabilir yeni iştirakler ve ortaklıklar kurabilir, know-how, ihtira berati, ticaret unvanı ve marka alameti farikalar gibi gayri maddi hakları iktisap edebilir, kullanabilir devir edebilir, satabilir, ahara kiraya verebilir veya ahardan kiralayabilir.
- 12- Şirket amacına ulaşabilmek için gerekli olan gayrimenkulleri (arsa, arazi, bina konut işyeri ve benzeri) iktisap etmek, devretmek, kiralamaya, kiraladığı tesisleri dahi kiraya vermeye, gereğinde alıp satmaya, kendisine ait veya başkalarına ait gayrimenkuller üzerinde şirket adına fabrika binası, işyeri ve konut yapmaya, yapılmış binalarda değişiklik yapmaya şirket adına ipotek alma ve verme her türlü alacak ve hak üzerinde temsil etme, bütün hakları iktisap ve borçları ilzam etme hakkına sahiptir.
- 13- Şirket borç alma sözleşmeleri yapabilir kefalette bulunabilir. Şirket'in kendi adına ve üçüncü kişiler lehine garanti, kefalet, teminat vermesi veya ipotek dahil rehin hakkı tesis etmesi hususlarında sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde belirlenen esaslara uyulur ve yapılacak işlemlerde, yatırımcıların aydınlatılmasını teminen özel durumlar kapsamında sermaye piyasası mevzuatınca gerekli görülen açıklamalar yapılır.

Kervan Gıda'nın sınırlı denetimden geçmiş 30.06.2023 tarihli özet konsolide finansal tabloları aşağıda görülebilir.

Konsolide Finansal Durum Tablosu	
	30.06.2023
Dönen Varlıklar	3.505.671.087
Duran Varlıklar	2.253.003.059
TOPLAM VARLIKLAR	5.758.674.146
Kısa Vadeli Yükümlülükler	3.337.236.403
Uzun Vadeli Yükümlülükler	337.373.998
ÖZKAYNAKLAR	2.084.063.745

- Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	1.804.581.578
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	279.482.167
TOPLAM KAYNAKLAR	5.758.674.146

Konsolide Kar veya Zarar Tablosu	
	01.01 - 30.06.2023
Hasılat	3.130.555.773
Satışların Maliyeti (-)	-2.158.450.824
Brüt Kar	972.104.949
Faaliyet Karı	815.339.374
Vergi Öncesi Kar	187.268.370
Dönem Net Karı	104.565.442
- Ana ortaklık payları	97.763.275
- Kontrol gücü olmayan paylar	6.802.167

Mavi Yıldız Makine Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi 28.09.2023 tarihinde kurulmuştur. Mavi Yıldız, şirket esas sözleşmesinin amaç ve konu başlıklı 3. maddesinde belirtilen alanlarda faaliyet gösterir. Bu alanlar aşağıda sıralanmıştır.

- 1- Her türlü, gıda üretim makinaları, sanayi ve iş makineleri, cihazları, ile bunlara ait yedek parçaları, teçhizat ve ekipmanlarının alımını, satımını, imalatı, pazarlamasını, ithalatını, ihracatını ve dahili ticaretini yapmak.
- 2- Sakız ve şekerleme sanayinde kullanılan makinaların imalatı, alımı, satımı, ithalatı ve ihracatını yapmak.
- 3- Sakız ve şekerleme sanayinde kullanılan stand ve kalıpların üretimi ile bunlarla ilgili hammadde ve yedek parçaların imalatı, alımı, satımı, ithalatı ve ihracatını, yapmak.
- 4- Sanayide kullanılan alüminyum, ahşap, pvc işleme makineleri, kesici ve delici makinelerin imalatını, ithalatı ve ihracatını yapmak.
- 5- Hidrolik makineler, hidrolik sistemler, hidrolik güç üniteleri, hidrolik silindirleri, pnömatik, hidrolik, otomat makine ve güç motorları, bağlantı parça ve aksamalarını üretmek.
- 6- Bilumum elektrikli ve elektronik makine ve aletlerin üretimi, tamir ve montajını yapmak.
- 7- Her türlü gıda maddeleri imalatı, alımı, satımı, ithalatı ve ihracatını yapmak.
- 8- Sakız ve yumuşak şeker imalatı, alımı, satımı, ithalatı ve ihracatını yapmak.
- 9- Her türlü meyve suyu, nektar, meyveli içecek, aromalı içecek alımı, satımı, imalatı ve ihracatını yapmak.
- 10- Kolalı ve gazlı içecekler, maden suyu, soda, ayran, süt, süt tozu, enerji içecekleri alımı, satımı imalatı, ithalatı ve ihracatını yapmak.
- 11- Meyve aromalı toz içecek çeşitleri, sıvı limon sosu, sütü ve aromalı içecek çeşitleri alımı, satımı imalatı, ithalatı ve ihracatını yapmak.
- 12- Konsantre sıcak ve soğuk içecekler, salep, kahve alımı, satımı, imalatı, ithalatı ve ihracatını yapmak
- 13- Doğal kaynak sularının işletilmesi için gerekli tesislerin kurulması, kiralanması içme ve kullanma sularının alımı, satımı, imalatı, ithalatı ve ihracatını yapmak.
- 14- Her türlü yaş ve kuru sebze meyvelerin alımı, satımı, ithalatı ve ihracatını yapmak
- 15- Şirket yukarıda sayılan amaçların elde edilebilmesi için işletme konuları ile ilgili olmak şartı ile bütün hakları iktisap ve borçları iltizam edebilir.
- 16- Şirket amaç ve konusu ile ilgili lüzumlu gördüğü her türlü gayrimenkul ve menkul malları alabilir satabilir.

- 17- Şirket gayrimenkul ve menkulleri üzerinde her çeşit ayni veya şahsi hak tesis edebilir. Her türlü ayni ve şahsi hakları satın alabilir, satabilir, trampa, takas gibi Medeni Kanun, Borçlar Kanunu, Türk Ticaret Kanunu, İcra ve İflas Kanunu gibi çeşitli mevzuat hükümlerinin hükmü şahıslara tanıdığı imkan ve yollar dairesindeki çeşitli şekillerde iktisap, devir veya temellük işlemlerini yapabilir, keza bu yollarla elden çıkarabilir;
- 18- Satış Vaadi, kira gibi her türlü şahsi veya kuvvetlendirilmiş şahsi hakları tapuya tescile, fেকে, şerhe, şerhi kaldırma, her türlü ifraz, tevhit, tefrik, parselasyon, kat irtifakı, kat mülkiyeti gibi işlemleri yapabilir,
- 19- Şirketin işleri için lüzumlu görülecek menkul ve gayrimenkul mallar ile hak ve tesisler üzerinde rehin, ticari işletme rehni ve ipotek verebilir, kabul edebilir veya şirket lehine ipotek, rehin, işletme rehni tesis edebilir, mevcut ipotekleri, şerhleri ve sair takyidatları fek edebilir, hak ve alacaklarının temini, faaliyetlerini yürütülmesi ve tahsili için ayni veya şahsi her türlü teminatı, teminat ipotegi verebilir, alabilir, kendi veya başkalarının gayrimenkullerini teminat olarak gösterebilir;
- 20- Menkul ve gayrimenkul hak veya tesisler kiralayabilir, leasingle kiralayabilir, kiraya verebilir, inşa eder veya ettirir, işletir veya işlettirebilir, gayrimenkuller üzerinde irtifak, intifa, üst hakları veya kat mülkiyeti satış vaadi tesis edebilir, keza aynı hakları şirket lehine tesis edebilir; mevcutları kaldırabilir,
- 21- Şirket faaliyetleri için yurt içinde ve dışında her türlü resmi ve özel ihalelere iştirak edebilir, ihaleye çıkarabilir, taahhüt işlerine girebilir, bizzat veya ahara ihale edebilir;
- 22- Şirket maksat ve konusu ile ilgili sahalarda üretilen, tüketilen, kullanılan ham, yarı mamül, esas, yardımcı, hurda ve artık maddeler müstahsar ve terkipler, alet, edevat, makina, ana, yardımcı ve yan tesisler gibi maksat ve mevzuunun gerçekleşmesine yarayan bılıcümle yazılım, emtia, madde ve kıymetlerle ilgili pazarlama, ihracat, imalat, istihraç, ithalat, alım-satım, ambalajlama, paketleme, depolama, teknik depolama, üretici ve tüketici sahalarına ulaştırma ve sunma, tanıtına dahili ve milletlerarası mümessillik ve, distribütörlük, yurtiçi ve yurtdışı fuarlarda teşhir ve tanıtma, ihalelere iştirak gibi çeşitli sınaî ve ticarî faaliyetlerde bulunabilir;
- 23- Faaliyetleriyle ilgili olarak yurt içinde ve dışında tesisler kurabilir, amaç ve konusu ile ilgili mal ve hizmetleri, marka ve lisansları yurt içinde ve dışında pazarlayabilir. Yasal izinleri almak koşuluyla İthalat ve ihracat faaliyeti, serbest bölge faaliyeti yapabilir. Bunun için gerekli organizasyonlar kurabilir veya mevcutlarına iştirak edebilir, diğer şahıs ve kuruluşlara distribütörlük, bayilik verebilir,
- 24- Şirket maksat ve konusunun gerektirdiği işlerin gerçekleşmesi gayesiyle teessüs etmiş ve de edecek olan yerli ve yabancı hakiki ve/veya hükmi şahıslardan müteşkil şirketlere, aracılık faaliyeti ve portföy işletmeciliği niteliğinde olmamak kaydıyla işletmelere iştirak edebilir, ortak olabilir, bunlarla birlikte yeni şirketler veya iş ortaklıkları kurabilir, birleşebilir yerli veya yabancı şirket ve/veya hakiki şahıslarla ilgili mevzuat hükümleri dairesinde kısa ve uzun vadeli konsorsiyumlar tesis edebilir, joint-venture anlaşmaları yapabilir, mali mesuliyet tevziine dayalı anlaşmalar yapabilir, her türlü bankalardan veya diğer her nevi kredi müesseselerinden kredi alabilir, iştirak ettiği şirketlerin borçları veya gerçek ya da tüzel kişi durumundaki yatırımcıların aydınlatılmasını teminen; özel haller kapsamında Sermaye Piyasası Kurulu'na aranacak gerekli açıklamaların yapılması kaydıyla üçüncü şahıslar için kefalet verebilir, alabilir,
- 25- Şirket faaliyetleri ile ilgili olan veya bu faaliyetler için faydalı bulunan ihtira haklarını ve beratlarını, lisans ve imtiyazları, patentleri, telif haklarını, coğrafi işaretleri, endüstriyel tasarımları, teknik yardım ve ruhsatları, ticaret ünvanlarını, markaları, işletme haklarını, işletme imtiyazlarını ve bunlar gibi çeşitli fikri ve gayrimaddi hak ve kıymetleri devir alabilir, iktisap edebilir, devredebilir, kendi adına tescil ettirebilir, satabilir, teminat olarak gösterebilir, kiralayabilir, rehnedebilir aynı sermaye olarak başka şirketlere koyabilir, ve sair her türlü hukuki tasarruflarda bulunabilir, maksat ve mevzu ile ilgili her türlü know-how anlaşmaları yapabilir, kullanabilir,
- 26- Amaç ve konusundaki faaliyetleri yapmak üzere Serbest Bölge Mevzuatına göre gerekli izinleri almak kaydıyla yurt içinde ve dışında serbest bölgelerde faaliyet gösterebilir, serbest bölgede işyeri, ofis açabilir, yurt içinde ve dışında serbest bölgelerde faaliyet göstermek üzere gerekli izinleri almak kaydıyla şube kurabilir, serbest bölge de kurulacak şirketlere iştirak edebilir,

4- BÖLÜNMENİN AMACI VE SONUÇLARI

Kervan Gıda, ağırlıklı olarak her türlü gıda maddelerinin imalatı, alımı, satımı, ithalatı ve ihracatı işleri ile iştirak etmektedir. Yapısal olarak faaliyetlerin daha etkin ve verimli bir şekilde gerçekleştirilmesi, mali ve finansman imkanlarının artırılması ve faaliyet sonuçlarının daha net bir şekilde ölçülerek gerekli tedbirlerin zamanında ve etkin bir şekilde uygulanabilmesi bakımından bir üretim tesisinin kısmi bölünme suretiyle Kervan Gıda'nın %100'üne sahip olduğu İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü'nün 482665-5 numarasında kayıtlı **Mavi Yıldız Makine Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'**ne sermaye olarak konulması ve konulan değerin şirketimizin uhdesinde kalması şeklinde yapılması uygun görülmüştür. Bölünen şirket mevcut faaliyetlerine ara vermeksizin devam edecektir.

5- KISMİ BÖLÜNME SÖZLEŞMESİ

Kısmi bölünme sözleşmesi bölünme raporu ekindedir.

6- PAYLARIN DEĞİŞİM ORANLARI VE GEREĞİNDE ÖDENECEK DENKLEŞTİRME TUTARI ÖZELLİKLE DEVREDEN ŞİRKETİN ORTAKLARININ DEVRALAN ŞİRKETTEKİ HAKLARINA İLİŞKİN AÇIKLAMA

Devralan **Mavi Yıldız Makine Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin** tek pay sahibi bölünen **Kervan Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'dir**. Devralan **Mavi Yıldız Makine Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'ne** sermaye olarak konulacak olan değerler bölünen şirketin uhdesinde kalacaktır. Bu sebeple herhangi bir değişim oranı ve denkleştirme tutarı uygulanmayacaktır.

7- DEĞİŞİM ORANININ SAPTANMASINDA, PAYLARIN DEĞERLERİNE İLİŞKİN ÖZELLİKLERİ

Devralan, **Mavi Yıldız Makine Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin** tek pay sahibi bölünen **Kervan Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'dir**. Bölünen mal varlıkları bölünen şirketin uhdesinde kalması sebebi ile herhangi bir değişim oranı saptanmayacaktır.

SPK'nun II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 17. maddesi uyarınca kolaylaştırılmış usulde gerçekleştirilecek bu kısmi bölünme işleminde uzman kuruluş görüşü aranmamaktadır. Kervan Gıda bölünmeye konu varlık ve yükümlülükleri vergi mevzuatı hükümlerine uygun olarak kayıtlı değerlerinden Mavi Yıldız'a devredecektir. Sonuç olarak kısmi bölünme işlemi neticesinde Kervan Gıda'nın sermayesinde, ortaklık yapısında veya konsolide mal varlığında herhangi bir değişiklik meydana gelmeyecektir.

8- GEREĞİNDE BÖLÜNME DOLAYISIYLA ORTAKLAR İÇİN DOĞACAK OLAN EK ÖDEME YÜKÜMLÜLÜKLERİ, DİĞER KİŞİSEL EDİNİM YÜKÜMLÜLÜKLERİ VE SINIRSIZ SORUMLULUĞU

Kısmi bölünme suretiyle devralan **Mavi Yıldız Makine Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin** pay sahipleri sermaye taahhütlerine veya genel olarak bölünmeye ilişkin olarak herhangi bir ödeme yapma yükümlülüğü altında olmayacaklardır.

9- BÖLÜNMEYE KATILAN ŞİRKETİN TÜRLERİNİN FARKLI OLMASI HALİNDE ORTAKLARIN YENİ TÜR SEBEBİYLE SÖZ KOSUNU OLAN YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Bölünen şirket bir anonim şirkettir. Devralan şirket de anonim şirkettir. Bu nedenle devralan **Mavi Yıldız Makine Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin** pay sahiplerinin bölünmeye katılan şirketlerin türleri sebebiyle yeni herhangi bir yükümlülük doğmayacaktır.

10- BÖLÜNMENİN İŞÇİLER ÜZERİNDEKİ ETKİLERİ İLE İÇERİĞİNİ; VARSA SOSYAL PLANIN İÇERİĞİ

Kısmi bölünme suretiyle devralan **Mavi Yıldız Makine Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'ne** kısmi bölünmenin tescili tarihi itibarı ile personel geçişi yapılacaktır. Bölünme suretiyle devralan şirkete geçecek olan personelin tüm sosyal hakları ve yükümlülükleri devir alan şirkette devam edecektir. Herhangi bir kesintiye uğramayacaktır. Kısmi bölünme suretiyle devralan şirkette kıdem tazminatları ve diğer sosyal hakları aynen devam edecektir.

11- BÖLÜNMENİN BÖLÜNMEYE KATILAN ŞİRKETLERİN ALACAKLARI ÜZERİNDEKİ ETKİLERİ

Bölünen **Kervan Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin** ve devralan **Mavi Yıldız Makine Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin** alacaklıları bölünmeden olumsuz etkilenmeyeceklerdir. Bölünme sonrası bölünen **Kervan Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nde** kalacak olan varlıklar için olağan akışında borçlarını karşılamaya yeterli olacaktır. İştirak modeliyle gerçekleştirilecek bölünme işlemi neticesinde Mavi Yıldız'ın sermayesini temsil eden payların tamamına Kervan Gıda tarafından iktisap edilecek ve Kervan Gıda'nın konsolide mal varlığında bir değişiklik meydana gelmeyecektir.

12- BÖLÜNME İŞLEMİ İLE ULAŞILMAK İSTENEN HEDEFLERİN GERÇEKLEŞTİRİLMESİNİ ÖNLEME İHTİMALİ BULUNAN MUHTEMEL RİSKLER

SPK'nın II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği uyarınca bölünme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantısının hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın başı ile sekizinci ayın sonu arasında yapılması durumunda, bölünme işlemlerinde son yıllık finansal tablolar esas alınır. Genel kurul toplantısının bu dönemin dışındaki bir tarihte yapılması durumunda ise en az 6 aylık faaliyet dönemini kapsayacak ve finansal tablo tarihi ile genel kurul toplantı tarihi arasında altı aydan fazla süre geçmeyecek şekilde düzenlenecek ara dönem finansal tablolar esas alınır. Ancak başvurunun SPK tarafından onaylanmaması durumunda bölünme ileri bir tarihe ertelenebilir.

İşbu bölünme raporu Kervan Gıda genel kuruluna sunulmak üzere 10.10.2023 tarihinde hazırlanmıştır.

BÖLÜNEN ŞİRKET

KERVAN GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Mahmut Koçum – Fikret Başar
Yönetim Kurulu Başkan Vekili – Yönetim Kurulu Üyesi