

KISMİ BÖLÜNME SÖZLEŞMESİ

İşbu Kısmi Bölünme Sözleşmesi ("Sözleşme") 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 Kervan Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Kervan Gıda") sahip olduğu Yakuplu Mahallesi, Beysan Sanayi Sitesi, Fuar Caddesi, No: 9/1, Beylikdüzü, İstanbul adresindeki 531 Ada - 1/2 Parseller üzerinde kurulu bulunan jelly üretim tesisinin, iştirak modeliyle kolaylaştırılmış usulde kısmi bölünme suretiyle Kervan Gıda tarafından Mavi Yıldız Makine Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye ("Mavi Yıldız") devredilmesine dair hüküm ve esasları düzenlemektedir.

1- BÖLÜNMEYE KATILAN ŞİRKETLERİN TİCARET ÜNVANLARI, MERKEZLERİ VE TÜRLERİ

BÖLÜNEN ŞİRKET

Unvanı : KERVAN GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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 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

2- BÖLÜNME İŞLEMİNE ESAS ALINAN YÖNETİM KURULU ORGANLARI KARARLARININ TARİH VE SAYISI

Kervan Gıda Yönetim Kurulu'nun bölünme işlemine ilişkin kararı 05.10.2023 tarihli ve 2023/19 sayılıdır. Mavi Yıldız Yönetim Kurulu'nun bölünme işlemine ilişkin kararı 05.10.2023 tarihli ve 2023/1 sayılıdır.

3- AKTİF VE PASİF MAL VARLIĞI KONULARININ DEVİR AMACIYLA BÖLÜMLERE AYRILMASI VE TAHSİSİ; AÇIK TANIMLARIYLA BU BÖLÜMLERE İLİŞKİN BİLANÇO KALEMLERİ

Bölünmeye konu mal varlığı **Kervan Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'ne** ait **Yakuplu Mahallesi, Beysan Sanayi Sitesi, Fuar Caddesi, No:9/1, Beylikdüzü, İstanbul adresindeki 531 Ada - 1/2 Parseller** üzerinde kurulu bulunan jelly üretim tesisinin 30.06.2023 tarihli bilanço'ya göre devredilecek bilanço kalemleri ve aynı zamanda devralan şirketin bilançosuna aktarılacak (devredilecek) bilanço kalemleri (aktif ve pasif hesaplar) aşağıdaki şekilde olacaktır:

I-DÖNEN VARLIKLAR	2.225.879,55
A-Hazır Değerler	
1.Kasa	
B-Menkul Kıymetler	
C-Ticari Alacaklar	3.770,52
3.Verilen Depozito Ve Teminatlar	3.770,52
D-Diğer Alacaklar	
E-Stoklar	2.055.680,33
1-İlk Madde ve Malzeme	1.329.098,55
2-Yarı Mamuller	726.581,78
F- Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri	
G-Gelecek Ayl.Ait Gid. ve Gel. Tah.	
H-Diğer Dönen Varlıklar	166.428,70

1-Devreden KDV	166.428,70
II-DURAN VARLIKLAR	144.662.678,67
A-Ticari Alacaklar	
B-Diğer Alacaklar	
C-Mali Duran Varlıklar	
D-Maddi Duran Varlıklar	144.662.678,67
3-Binalar	172.815.347,70
4-Tesis ,Makina ve Cihazlar	27.365.105,08
8-Birikmiş Amortismanlar (-)	55.517.774,11
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar	
G-Gelecek Yıl. Ait Gid.ve Gel.Tah.	
H-Diğer Duran Varlıklar	
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	146.888.558,22

PASİF KAYNAKLAR

I-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	
A-Mali Borçlar	
B-Ticari Borçlar	
1.Satıcılar	219.416,76
C-Diğer Borçlar	
D-Alınan Avanslar	
E-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakedişleri	
F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümler	
G-Borç ve Gider Karşılıkları	
H-Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkuk.	
I-Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	
IV-UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	
A-Mali Borçlar	
III-ÖZ KAYNAKLAR	146.669.141,46
A-Ödenmiş Sermaye	18.858.396,25
1-Sermaye	18.858.396,25
B-Sermaye Yedekleri	
M.D.V.Yeniden Değ.Artış Değeri	127.810.745,21
C-Kar Yedekleri	
D-Geçmiş Yıllar Karları	
E-Geçmiş Yıllar Zararları (-)	
F-Dönem Net Karı (Zararı)	
PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAM	146.888.558,22

Kısmi bölünme suretiyle aktarılabacak net varlık **18.858.396,25-TL'dir**. Bu değer devralan **Mavi Yıldız Makine Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'ne** sermaye olarak konulacaktır. Bölünen şirket ara vermeksizin faaliyetine devam edecektir.

4- PAYLARIN DEĞİŞİM ORANI VE GEREĞİNDE ÖDENECEK DENKLEŞTİRME TUTARI VE DEVREDEN ŞİRKETİN ORTAKLARININ, DEVRALAN ŞİRKETTEKİ ORTAKLIK 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.

5- DEVRALAN ŞİRKETİN; İNTİFA SENEDİ, OYDAN YOKSUN VE ÖZEL HAK SAHİPLERİNE TAHSİS ETTİĞİ HAKLAR

Devralan Mavi Yıldız Makine Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin intifa senedi, oydan yoksun paylar ve özel hak sahipleri olmadığı için özel hak sahiplerine tanınan herhangi bir hak yoktur. İştirak modeliyle kısmi bölünme gerçekleştirileceğinden Mavi Yıldız tarafından ihraç edilecek payların tamamına Kervan Gıda tarafından iktisap edilecektir. Kervan Gıda'nın pay sahiplerine Mavi Yıldız'dan herhangi bir pay verilmeyecektir. Ayrıca, kısmi bölünme işlemi iştirak modeliyle gerçekleştirileceğinden Kervan Gıda'nın sermayesinde ve ortaklık yapısında herhangi bir değişiklik olmayacaktır.

6- BÖLÜNME İŞLEMİNE ESAS TEŞKİL EDEN UZMAN KURULUŞ GÖRÜŞÜ VE VARSA BÖLÜNMEYE İLİŞKİN UZMAN KURULUŞ GÖRÜŞÜNÜ HAZIRLAYANLARA SAĞLANAN ÖZEL MENFAATLER

İşlem, SPK'nın II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 17. maddesi uyarınca kolaylaştırılmış usulde gerçekleştirilecek olup anılan madde uyarınca uzman kuruluş görüşü alınmasına gerek yoktur. Bu sebepten uzman kuruluş görüşü hazırlanmamış ve uzman kuruluşlara herhangi bir özel menfaat sağlanmamıştır.

7- ŞİRKETİN PAYLARININ DEĞİŞİM TARZLARI

Bölünen şirketteki varlıklar devralan Mavi Yıldız Makine Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'ne sermaye olarak konulacaktır. Devralan şirketin tek pay sahibi bölünen şirkettir. Bölünen varlıklar da bölünen şirketin uhdesinde kalacaktır. Bu sebeple herhangi bir değişim tarzı olmayacaktır.

8- ŞİRKET PAYLARININ BİLANÇO KARINA HANGİ TARİHTEN İTİBAREN HAK KAZANACAKLARI VE BU İŞLEM HAKKININ ÖZELLİKLERİ

Bölünen şirket, devralan Mavi Yıldız Makine Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin bölünmeden dolayı sermaye artırımını tescil tarihi itibarı ile şirket payları bilanço karına hak kazanacaklardır.

9- DEVREDEN ŞİRKETİN İŞLEMLERİNİN HANGİ TARİHTEN İTİBAREN DEVRALAN ŞİRKETİN HESABINA YAPILMIŞ KABUL EDİLECEĞİ

Bölünmek suretiyle devreden şirketin işlemleri bölünen unsurların devralan şirkete sermaye olarak konulduğu (sermaye artırımını yapıldığı) tarih itibarı ile devir alan şirketin hesabına yapılmış sayılacaktır.

10- BÖLÜNME İŞLEMİNİN TARAFLARA YÜKLEDİĞİ BORÇ VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kervan Gıda ve Mavi Yıldız, kısmi bölünme işlemine ilişkin olarak Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Kurumlar Vergisi Kanunu ve diğer ilgili mevzuat kapsamında yer alan ve işbu Sözleşme'de belirtilen yükümlülüklerinin zamanında ve eksiksiz olarak yerine getirilmesi konusunda azami özen gösterecektir. Şirketlerden her biri, işbu Sözleşme'de belirtilen yükümlülüklerini haklı bir sebep olmaksızın yerine getirmezse diğer tarafın maruz kaldığı zararları tazmin edecektir.

11- YÖNETİM ORGANLARININ ÜYELERİNE, MÜDÜRLERE, YÖNETİM HAKKINA SAHİP KİŞİLERE VE DENETÇİLERE TANINAN ÖZEL MENFAATLER

Kervan Gıda tarafından yönetim kurulu üyeleri ve üst yönetim personellerine ücret, sosyal yardım, ikramiye, prim gibi kanuni hak edişlerinin yanında herhangi bir özel menfaat sağlanmamaktadır.

Mavi Yıldız tarafından yönetim kurulu üyeleri ve üst yönetim personellerine herhangi bir özel menfaat sağlanmamaktadır.

12- BÖLÜNME SONUCU DEVRALAN ŞİRKETE GEÇEN İŞ İLİŞKİLERİ

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.

13- GENEL KURUL

Kervan Gıda'nın ve Mavi Yıldız'ın yönetim kurulları işbu Sözleşme'yi imzaladıktan sonra genel kurulu, kısmi bölünme işleminin ve bu kapsamda işbu Sözleşme ile bölünme raporunun onaylanması için toplantıya çağıracaktır. SPK'nın II-23.2 Birleşme ve Bölünme Tebliği uyarınca bölünme işleminin 30.06.2023 tarihli finansal tabloları esas alınarak yapılabilmesi için 31.12.2023 tarihine kadar Kervan Gıda'nın ve Mavi Yıldız'ın genel kurulları tarafından onaylanması gerekir.

Genel kurulların belirlenen tarihe kadar veya SPK tarafından uygun görülecek daha ileri bir tarihe kadar toplanarak işlemi onaylayamaması halinde, kısmi bölünme işlemi 30.06.2023 tarihli finansal tablolar üzerinden yapılamayacak ve bu durumda işbu Sözleşme kendiliğinden ve hiçbir sonuç doğurmaksızın sona erecektir.

14- KİSMİ BÖLÜNME SURETİYLE DEVİR ALAN ŞİRKETİN SERMAYE YAPISI

Devir alan **Mavi Yıldız Makine Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin** sermayesi **19.858.396,25.-TL'ye** çıkarılacaktır. Artırılan sermayenin tamamı bölünen **Kervan Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'ne** ait bölünen üretim tesisinin kısmi bölünme suretiyle devralan şirkete sermaye olarak konulması suretiyle karşılanacaktır.

Devir alan **Mavi Yıldız Makine Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin** sermaye yapısı aşağıdaki şekilde olacaktır.

Hissedarın Adı Soyadı/ Ünvanı	Sermaye Miktarı (TL)	Pay Oranı (%)
1- Kervan Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	19.858.396,25.-	100,00.
T O P L A M	19.858.396,25.-	100,00

15- BÖLÜNEN UNSURLARIN DEĞERİ

Bölünen **Kervan Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'ne** ait bölünmeye konu üretim tesisinin değeri İstanbul Yeminli Mali Müşavirler Odasına kayıtlı Yeminli Mali Müşavir **Ali ÖZTÜRK** tarafından **09.10.2023** Tarih ve **YMM.34102188/3147-105** Sayılı rapor ile tespit edilmiştir.

16- BÖLÜNEN UNSURLARLA İLGİLİ AKTİF VE PASİF HESAPLARIN DEVRALANA İNTİKAL ETTİRİLMESİ

Kısmi bölünme sebebiyle bölünen unsurlarla ilgili aktif ve pasif düzenleyici hesaplar da devralana geçecektir.

17- BÖLÜNMEYE TARAF ŞİRKETLERİN TABİ OLDUKLARI ÖZEL MEVZUAT HÜKÜMLERİ UYARINCA DİĞER RESMİ KURUMLARDAN ALINACAK ONAY YAZILARININ TARİH VE SAYISI

İşbu kısmi bölünme, 2010/4 sayılı Rekabet Kurumu'ndan İzin Alınması Gereken Birleşme ve Devralmalar Hakkında Tebliğ uyarınca bir kontrol değişikliği yaratmayacaktır; kısmi bölünme işlemi için Rekabet Kurumu'ndan izin alınması şartı aranmamaktadır.

Bölünen Kervan Gıda halka açık bir şirket olduğu için kısmi bölünme işlemi SPK'nın onayına tabidir. İşbu kısmi bölünme işlemine ilişkin duyuru metni SPK'nın _____ tarihli ve _____ sayılı kararı ile onaylanmıştır. İşbu kısmi bölünmenin İstanbul Ticaret Sicili'ne tescilini takiben SPK'ya kısmi bölünmenin tamamlandığına ilişkin bildirim yapılacaktır.

18- SORUMLULUK

Bölünenin bölünme tarihine kadar tahakkuk etmiş ve edecek borçlarından, bölünen ve devralan, bölünen unsurların değeri kadar müteselsilen sorumludurlar.

İşbu kısmi bölünme sözleşmesi **10.10.2023** tarihinde tanzim ve imza edilmiştir.

BÖLÜNEN ŞİRKET

KERVAN GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

DEVRALAN ŞİRKET

MAVİ YILDIZ MAKİNE GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
Yönetim Kurulu Başkanı

Kervan Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Temsilen
Mahmut KOÇUM