

**FFK FON FİNANSAL KİRALAMA ANONİM ŞİRKETİ'NİN AKTİFİNDE YER ALAN TÜRKİYE FİNANS KATILIM BANKASI VE KAYNAK FİNANSAL KİRALAMA A.Ş. HİSSELERİNİN YENİ KURULACAK GÖZDE FİNANSAL HİZMETLER ANONİM ŞİRKETİ'NE AYNİ SERMAYE KOYMA SURETİYLE BÖLÜNME İŞLEMİNE İLİŞKİN DUYURUDUR.**

KURUMLAR VERGİSİ KANUNU'NUN 19 VE 20. MADDELERİ, "ANONİM VE LİMİTED ŞİRKETLERİN KISMİ BÖLÜNME İŞLEMLERİNİN USUL VE ESASLARI HAKKINDAKİ TEBLİĞ" VE SERMAYE PİYASASI KURULU'NUN İLGİLİ MEVZUAT HÜKÜMLERİ ÇERÇEVESİNDE YAPILAN İŞBU AYNİ SERMAYE KOYMA SURETİYLE KISMİ BÖLÜNME İŞLEMİ İÇİN SERMAYE PİYASASI KURULUNUN **17/12/2009** TARİH **36/1091** SAYILI KARARI **FFK FON FİNANSAL KİRALAMA ANONİM ŞİRKETİ** GENEL KURULUNDAN ÖNCE ONAY VERİLMİŞTİR. ANCAK, ONAY VERİLMESİ AYNİ SERMAYE KOYMA SURETİYLE BÖLÜNMENİN SERMAYE PİYASASI KURULU VEYA KAMUCA RESMİ TEMİNATI ANLAMINA GELMEZ.

AYNİ SERMAYE KOYMA SURETİYLE BÖLÜNME İŞLEMİNİN GENEL KURUL TOPLANTISINDA ONAYLANMASINDAN SONRA, BÖLÜNMEYE İLİŞKİN GENEL KURUL EVRAKLARI GENEL KURUL KARARININ TESCİLİNDEN ÖNCE SERMAYE PİYASASI KURULU'NA İLETİLEREK SERMAYE PİYASASI KURULU'NDAN GÖZDE FİNANSAL HİZMETLER ANONİM ŞİRKETİ'NE İLİŞKİN KAYDA ALMA BELGESİ VE ESAS SÖZLEŞME TADİL METİNLERİ ALINACAKTIR.

SERMAYE PİYASASI KURULU'NUN SERİ:IV, NO:39 SAYILI TEBLİĞİNİN 7'NCİ MADDESİ DÖRDÜNCÜ FIKRA HÜKMÜ GEREĞİNCE, GÖZDE FİNANSAL HİZMETLER ANONİM ŞİRKETİ SERMAYE PİYASASI KURULU KAYDINA ALINDIĞI TARİHTEN İTİBAREN ÜÇ YIL SÜRE İLE BU TEBLİĞİN ORTAK SAYISI VEYA AKTİF TOPLAMI KOŞULLARINDAN YARARLANMAK SURETİYLE KURUL KAYDINDAN ÇIKAMAYACAKTIR.

TÜRK TİCARET KANUNU HÜKÜMLERİ ÇERÇEVESİNDE FFK FON FİNANSAL KİRALAMA ANONİM ŞİRKETİ ORTAKLARININ AYNİ SERMAYE KOYMA SURETİYLE BÖLÜNME GENEL KURUL TOPLANTISINA KATILARAK OY KULLANMA HAKLARI BULUNMAKTADIR.

**A-DİĞER KAMU KURULUŞLARININ KISMİ BÖLÜNME İŞLEMİNE İLİŞKİN GÖRÜŞLERİ:**

**1-REKABET KURUMUNUN GÖRÜŞÜ:**

Rekabet Kurulu'nun 08.10.2009 tarih ve 09-45/1142-289 sayılı toplantısında bölünme işlemin, tarafların aynı ekonomik bütünlük içerisinde yer almaları nedeniyle 4054 sayılı Kanun'un 7. Maddesi ve bu maddeye dayanılarak çıkarılan 1997/1 sayılı " Rekabet Kurulu'ndan İzin Alınması Gereken Birleşme ve Devralmalar Hakkında Tebliğ" kapsamında olmadığına karar verilmiştir.

**2- DİĞER KAMU KURULUŞLARININ GÖRÜŞLERİ:**

BDDK onayı için gerekli başvuru 10/11/2009 tarihinde yapılmıştır. Kurumdan gelen 24.11.2009 tarihli yazıda Şirketimizin gerçekleştirmekte olduğu işlemin; Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmeliğin 30 uncu maddesinin (1) numaralı fıkrası; "Şirketlerin birleşme, devir ve bölünmesi Kurulun iznine tabidir. Şirketlerin birleşme, devir ve bölünmesine ilişkin izin işlemleri çerçevesinde Kurum gerekli göreceği her türlü bilgi ve belgeyi istemeye yetkilidir." hükmüne amir olduğunu belirtilmiştir. Diğer taraftan Sermaye Piyasası Kurulu'ndan gerekli izinleri alınmasını müteakip bazı bilgi ve belgelerin taraflarına gönderilmesi talep edilmiştir.

## B-ORTAKLIKLAR HAKKINDA BİLGİLER

### I-TANITICI BİLGİLER

#### I-BÖLÜNMEYE TARAF ŞİRKETLERİ TANITICI BİLGİLER

##### A) Bölünen Ortaklık:

|                             |   |                                                                                                              |
|-----------------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1- Ticaret Ünvanı           | : | FFK FON FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.                                                                               |
| 2- Merkez ve Şube Adresleri | : | Fulya Aşçıoğlu Plaza Hakkı Yeten Cad. No: 10/17 Teşvikiye/Şişli/İstanbul                                     |
| 3- Tescil tarihi            | : | 05.12.1995                                                                                                   |
| 4- Ticaret Sicili Numarası  | : | 338451                                                                                                       |
| 5- Ticaret Sicili Memurluğu | : | İstanbul Ticaret Sicil Memurluğu                                                                             |
| 6- Süresi                   | : | Süresiz                                                                                                      |
| 7- Faaliyet Konusu          | : | Finansal kiralama işlemleri ve bu işlemlerle ilgili olarak ana sözleşmesinde belirlenen diğer işleri yapmak. |

##### B) Yeni Kurulacak Ortaklık:

|                             |   |                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1- Ticaret Ünvanı           | : | GÖZDE FİNANSAL HİZMETLER A.Ş.                                                                                                                                                                      |
| 2- Merkez ve Şube Adresleri | : | Kısıklı Mah. Ferah Cad. Kısıklı Çeşme Sok. No: 2/4 B. Çamlıca/İstanbul                                                                                                                             |
| 3- Tescil tarihi            | : | Şirket henüz kurulmamıştır.                                                                                                                                                                        |
| 4- Ticaret Sicili Numarası  | : | Şirket henüz kurulmamıştır.                                                                                                                                                                        |
| 5- Ticaret Sicili Memurluğu | : | Şirket henüz kurulmamıştır.                                                                                                                                                                        |
| 6- Süresi                   | : | Süresiz                                                                                                                                                                                            |
| 7- Faaliyet Konusu          | : | Kurulmuş ve kurulacak şirketlerin sermaye ve idarelerine iştirak etmek, şirket kaynaklarını değerlendirmek, yatırım, finansman, pazarlama, organizasyon ve yönetim konularında danışmanlık yapmak. |

## II-MEV CUT SERMAYE VE PAYLAR İLE İLGİLİ BİLGİLER

##### A) Bölünen Ortaklık:

1) Ödenmiş Sermaye : 46.846.881 TL

2) Son durum itibariyle bölünme öncesi ödenmiş sermayenin ortaklar arasında dağılımı:

| Ortağın;<br>Adı Soyadı / Ticaret Ünvanı | Sermayede ki payı (TL) | Sermayede ki Payı (%) |
|-----------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Yıldız Holding A.Ş.                     | 41.143.730,10          | % 87,83               |
| Diğer Ortaklar                          | 5.703.150,90           | %12.17                |
| <b>Toplam</b>                           | <b>46.846.881,00</b>   | <b>% 100,00</b>       |

3) Sermayeye dolaylı yoldan sahip olan gerçek ve tüzel kişiler:

| Ortağın;<br>Adı Soyadı / Ticaret Ünvanı | Sermayede ki payı (TL) | Sermayede ki Payı (%) |
|-----------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Murat ÜLKER                             | 21.806.177             | 46,55                 |
| Ahsen ÖZOKUR                            | 10.285.933             | 21,96                 |
| Orhan ÖZOKUR                            | 2.057.187              | 4,39                  |
| Fatma B. ÜLKER                          | 2.057.187              | 4,39                  |
| Ali ÜLKER                               | 2.057.187              | 4,39                  |
| Ömer ÖZOKUR                             | 1.440.031              | 3,07                  |
| Ahmet ÖZOKUR                            | 1.440.031              | 3,07                  |

4) Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyazlar ile mevcut imtiyazların devam edip etmeyeceği:

Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan herhangi bir imtiyaz yoktur.

5) Sermayeyi temsil eden hisse senetlerin arasında varsa intifa senetleri ile tahvil ve benzeri borçlanma senetlerine ilişkin açıklama:

Sermayeyi temsil eden hisse senetleri arasında tahvil ve benzeri borçlanma senedi yoktur.

**B) Yeni Kurulacak Ortaklık:**

1) Ödenmiş Sermaye : 35.529.030,00 TL

2) Ödenmiş sermayenin ortaklar arasında dağılımı:

| Ortağın;<br>Adı Soyadı / Ticaret Ünvanı | Sermayede ki payı<br>(TL) | Sermayede ki Payı (%) |
|-----------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Yıldız Holding A.Ş                      | 31.203.717,08             | 87,83                 |
| M.Atila Kurama                          | 22,75                     | 0,00                  |
| Bahattin ÜTNÜ                           | 22,75                     | 0,00                  |
| Mustafa Büyükbacı                       | 22,75                     | 0,00                  |
| Ataman Yıldız                           | 22,75                     | 0,00                  |
| Diğer Ortaklar                          | 4.325.221,92              | 12,17                 |
| <b>TOPLAM</b>                           | <b>35.529.030,00</b>      | <b>100,00</b>         |

**3) Sermayeye dolaylı yoldan sahip olan gerçek ve tüzel kişilerin adı soyadı / ticaret ünvanı:**

| <b>Ortağın;<br/>Adı Soyadı / Ticaret Ünvanı</b> | <b>Sermayede ki payı (TL)</b> | <b>Sermayede ki Payı (%)</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Murat ÜLKER                                     | 21.806.177                    | 46,55                        |
| Ahsen ÖZOKUR                                    | 10.285.933                    | 21,96                        |
| Orhan ÖZOKUR                                    | 2.057.187                     | 4,39                         |
| Fatma B. ÜLKER                                  | 2.057.187                     | 4,39                         |
| Ali ÜLKER                                       | 2.057.187                     | 4,39                         |
| Ömer ÖZOKUR                                     | 1.440.031                     | 3,07                         |
| Ahmet ÖZOKUR                                    | 1.440.031                     | 3,07                         |

**4) Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyazlar ile mevcut imtiyazların devam edip etmeyeceği:**

Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan herhangi bir imtiyaz yoktur.

**5) Sermayeyi temsil eden hisse senetlerin arasında varsa intifa senetleri ile tahvil ve benzeri borçlanma senetlerine ilişkin açıklama:**

Sermayeyi temsil eden hisse senetleri arasında tahvil ve benzeri borçlanma senedi yoktur.

**III. AYNİ SERMAYE KOYMA SURETİYLE BÖLÜNME İŞLEMİNE İLİŞKİN BİLGİLER**

**A) Bölünme Gerekçesi:**

FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş. finansal kiralama sektöründe, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumunun düzenleme ve denetimine tabi halka açık bir şirkettir.

FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş. sahip olduğu finansal iştiraklerinin (Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş. ile Kaynak Finansal Kiralama A.Ş. ) Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 19 ve 20. maddeleri, Sanayi ve Ticaret Bakanlığı’nın Anonim ve Limited şirketlerin kısmi bölünme işlemlerinin usul ve esasları hakkındaki tebliği ve Sermaye Piyasası Kurulu’nun ilgili mevzuat hükümlerince, ortaklık yapısı değişmeden ve vergisiz olarak kısmi bölünmesi işlemine tabi tutulacaktır. Söz konusu kısmi bölünme sonucunda; FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş., Türkiye Finans Katılım Bankası ile Kaynak Finansal Kiralama A.Ş.’de sahip olduğu payları yeni kurulacak halka açık bir şirkete aynı sermaye olarak devredecektir. Yeni kurulacak şirket ortaklarının FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş.’nin ortaklarıyla aynı kişiler olacağı için her iki şirketin ortakları aynı kişilerden oluşacaktır.

FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş.’nin kısmi bölünmeye konu finansal iştiraklerine ait bilanço kalemleri Vergi Usul Kanununa uygun kayıtlı değerleri üzerinden aşağıda gösterilmiştir.

| Aynı Sermaye Cinsi | Aynı Sermayenin Adı                | 30/06/2009 Mizan Değeri |
|--------------------|------------------------------------|-------------------------|
| İştirak Hissesi    | Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş | 34.179.029,00           |
| İştirak Hissesi    | Kaynak Finansal Kiralama A.Ş       | 1.350.000,00            |
|                    | <b>TOPLAM</b>                      | <b>35.529.029,00</b>    |

Bu bağlamda aşağıda belirtilen gerekçeler nedeni ile FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş.’nin Yönetim Kurulu kısmı bölünme kararı almıştır.

- Yeni kurulacak şirkete devredilecek finansal iştiraklerin, yeni şirket bünyesinde daha verimli yaklaşımlarla yönetilmesi.
- FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş.’nin finansal raporlarının yatırımcılar ve kamu kuruluşlarınca solo olarak ve daha sağlıklı değerlendirilmesinin mümkün kılınması.
- Kaynak Finansal Kiralama A.Ş.’nin ortakları arasında herhangi bir finansal kiralama şirketi bulunmayan yeni bir şirket haline getirilerek, ileride yerli veya yabancı kuruluşların ortaklıkları ile büyüme imkanına kavuşması.
- Adı geçen iştirak hisselerini devralacak yeni şirket, hisseleri halka arz edilmiş ve İMKB’ de işlem gören bir şirket olacağından, ortaklar bu varlıkları İMKB’de değerlendirme imkanına kavuşacaklardır.

#### B) Bölünmeye ilişkin Yönetim Kurulu Kararı :

FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından alınmış bulunan 26/6/2009 tarih ve 152 sayılı, 10/11/2009 tarih ve 157 sayılı kararlarla gerçekleştirilecek kısmi bölünme işleminin Kurumlar Vergisi Kanununun 19 ve 20. Maddeleri hükümleri, “Anonim ve Limited Şirketlerin Kısmi Bölünme İşlemlerinin Usul ve Esasları Hakkında Tebliğ” ve Sermaye Piyasası Kurulunun bu konudaki mevzuatı dikkate alınarak; FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş.’nin sahip olduğu iki finansal iştirakin yeni kurulacak halka açık anonim şirketine kayıtlı değerleri üzerinden aynı sermaye olarak konulması ile kısmi bölünme işleminin şirketin 30/06/2009 tarihli mali tabloları esas alınarak başlatılmasına, yeni şirketin ortaklarının FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş. ortaklarıyla aynı kişiler olmasına ve konulan aynı sermayenin bu ortaklara hisseleri nispetinde hisse senedi olarak dağıtılmasına karar verildiği belirtilmiştir.

#### C) Bilirkişi Raporu Özeti :

FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş.’nin tespit talebi üzerine, İstanbul Asliye Mahkemesi 8. Ticaret Dairesi’nin 09/09/2009 tarih ve 2009-1951 D.İş. sayılı kararı ile belirlenen bilirkişiler tarafından hazırlanan bilirkişi raporunda yapılan tespitler aşağıda özetlenmiştir.

- Bölünen şirket FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş.’nin dosyaya sunulan 30/06/2009 tarihli Vergi Usul Kanuna göre düzenlenmiş bilançosuna göre öz varlığının 147.040.607 TL. olduğu,

- Yapılacak olan kısmi bölünme nedeni ile yeni kurulacak şirkete kısmi bölünme yoluyla aynı sermaye olarak konulacak olan FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş.'nin aktiflerinde iki tam yılı aşkın bir süreden beri kayıtlı bulunan Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş. ile Kaynak Finansal Kiralama A.Ş. 'nin net mukayyet ( kayıtlı) değerleri aşağıdaki gibi:

Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş. 34.179.029 TL.

Kaynak Finansal Kiralama A.Ş. 1.350.000 TL.

**TOPLAM 35.529.029 TL.**

olarak kayıtlı bulunduğu ,

- Esas sermayenin 30/06/2009 itibariyle 3,1387 kat fazlası ile, TTK 324. Maddede aranılan 0,66 oranının çok üzerinde olduğu,
- FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş. 'nin kısmi bölünme yöntemi kapsamında yeni kurulacak şirkete devretmek istediği adı geçen iştirak hisselerinin; K.V.K m.19/b'de sayılan bilanço kalemlerinden (Taşınmaz mal, **İştirak Hissesi**, Üretim veya Hizmet İşletmesi) biri olması nedeniyle yöntemin K.V.K.m. 19/b hükmüne uygun olduğu,
- FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş.'nin kısmi bölünme yöntemi ile Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş. (%3,44) ve Kaynak Finansal Kiralama A.Ş.( % 45)'deki iştirak hissesini yeni kurulacak bir şirkete devir işlemlerinin 6762 sayılı Türk Ticaret Kanunu hükümlerine ve 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19 ve 20. Maddelerine aykırılık teşkil etmeyerek uygun olacağı,
- Kısmi bölünme nedeniyle kullanılan yöntemlerin yeterli olduğu ve kısmen bölünmenin gerçekleşmesinde yasal bir sakıncası bulunmadığı kanısına varılmıştır.

#### **D) Uzman Kuruluş Raporlarının özetleri :**

Uzman kuruluş Can Uluslararası Bağımsız Denetim ve S.M.M.M. A.Ş. bölünen şirket FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş.'nin bölünmeye konu iştiraklerinin değerlerinin tespitini yapmış, bu işlem sonucunda düzenlenen raporlarda ulaşılan sonuçlara aşağıda yer **verilmiştir**.

- **Kaynak Finansal Kiralama A.Ş.**'nin değerinin tespiti çalışmalarında; Net Aktif Değer ve Piyasa Çarpanları yöntemlerinin ağırlıklandırılması sonucu **2.144.366 TL** değeri, Şirket'in adil piyasa değeri olarak hesaplanmıştır.
- **Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.**'nin değerleme çalışması sektör çarpanları, Tobin's Q ve Warranted Equity ( WEV) yöntemleri kullanılarak yapılmış ve Şirket'in değeri **1.289 milyon TL** olarak hesaplanmıştır.

Ayrıca, uzman kuruluş Kapital Karden Bağımsız Denetim ve Y.M.M. A.Ş. tarafından hazırlanan FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş. Sermaye Tespitine Yönelik Özel Denetim Raporu'nda;

- Şirket'in unvanında, sermaye ve ortaklık yapısında bir değişiklik öngörülmediği,
- Bölünme işleminin gerçekleşmesi için Şirket'in özkaynaklarının yeterli olduğu,
- Bölünme işlemi sonrasında da Şirket'in yönetmeliğe uygunluğunu koruyacağı sonucuna varıldığı belirtilmiştir.

#### IV. MALİ TABLOLAR

FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş. 'nin bölünmeye esas 30.06.2009 tarihli bağımsız denetimden geçmiş mali tabloları ve görüş sayfaları EK 1'de verilmektedir.

#### V. ŞİRKETLERİN YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER

##### A) Bölünen Ortaklığın Yönetim ve Denetim Kurulları Hakkında Bilgiler

1) FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş. 'nin Yönetim Kurulu aşağıdaki gibidir.

| <u>Adı Soyadı</u>      | <u>Görevi</u>                 |
|------------------------|-------------------------------|
| Mehmet Atila KURAMA    | Başkan                        |
| Hüseyin Avni METİNKALE | Başkan Vekili                 |
| Hüseyin GÜLDAL         | Üye                           |
| Selçuk MARUFLU         | Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi |
| Ersin TARANOĞLU        | Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi |

2) FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş. 'nin Denetim Kurulu aşağıdaki gibidir.

| <u>Adı Soyadı</u> | <u>Görevi</u> |
|-------------------|---------------|
| Musa Doğan        | Denetçi       |
| Erkan D. Ateşli   | Denetçi       |

##### B) Yeni Kurulacak Şirketin Yönetim ve Denetim Kurulları Hakkında Bilgiler

1) GÖZDE Finansal Hizmetler A.Ş. 'nin Yönetim Kurulu aşağıdaki gibi bölünen FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş. 'nin Yönetim Kurulu üyeleri ile aynı olacaktır.

| <u>Adı Soyadı</u>      | <u>Görevi</u>                 |
|------------------------|-------------------------------|
| Murat ÜLKER            | Başkan                        |
| Mehmet Atila KURAMA    | Başkan Vekili                 |
| Hüseyin Avni METİNKALE | Üye                           |
| Selçuk MARUFLU         | Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi |
| Ersin TARANOĞLU        | Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi |

2) GÖZDE Finansal Hizmetler A.Ş. 'nin Denetim Kurulu aşağıdaki gibi olacaktır.

| <u>Adı Soyadı</u> | <u>Görevi</u> |
|-------------------|---------------|
| Ataman Yıldız     | Denetçi       |
| Erkan D. Ateşli   | Denetçi       |

#### VI. DİĞER HUSUSLAR

##### A) Pay Sahiplerinin Bilgilendirilmesi:

FFK FON FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.'nin son üç yıllık mali tablolarının, bağımsız denetim raporları ile faaliyet raporlarının, bölünmeye esas mali tablolara ilişkin bağımsız denetim raporunun, bilirkişi raporunun, uzman kuruluş raporlarının, bölünme ile ilgili yönetim kurulu kararının, duyuru metninin, bölünmeye esas 30.06.2009 tarihli ara mali tabloların, bölünmeden itibaren 3 yıllık hedeflerin ortaya konulduğu tahmini mali tablolar ile bölünme sonrası tahmini açılış bilançosunun, bölünme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantısından en az 15 gün önce pay sahiplerinin bilgilendirilmesi amacıyla FFK'nın merkez ve şubelerinde incelemeye açık bulundurulacaktır.

**B) Yeni Kurulacak Şirketin Hakları:**

**Bu kısmi bölünmenin tescili ile birlikte** FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş.'nin Türkiye Finans Katılım Bankası ve Kaynak Finansal Kiralama A.Ş.de sahip olduğu paylar GÖZDE Finansal Hizmetler A.Ş.ne intikal etmiş olacaktır.

**C) Vergi Borçlarından Doğan Sorumluluk :**

FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş.'nin bölünme planını onayladığı genel kurul kararının tescil tarihi ve eşzamanlı yeni şirket kuruluşunun tescil tarihi bölünme tarihi olarak kabul edilecek ve bölünen FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş.'nin bölünme tarihine kadar tahakkuk etmiş ve edecek vergi borçlarından, bölünen bu şirketin sahip olduğu iştirakleri devralan GÖZDE Finansal Hizmetler A.Ş.'nin Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 20.Maddesi uyarınca, devraldığı işletmenin emsal bedeli ile sınırlı olarak, müteselsilen sorumlu olacaktır.

**D) Yükümlülüklerin Yerine Getirilmemesi:**

Bölünmeye katılan şirketler bölünme planında belirtilen yükümlülüklerini haklı bir sebep olmaksızın yerine getirmedikleri takdirde diğer tarafların maruz kaldıkları zararları ayrı ayrı ödeyeceklerdir.

**E) Mali Raporlar:**

Kısmi Bölünme, bölünen şirketin 30.06.2009 tarihli bilançosu esas alınarak planlanmıştır. Kısmi bölünmenin tescil edildiği tarih itibarıyla bölünmeye konu iştirakler bölünen şirkette yapılacak kayıtlarla hesaplardan çıkarılacak, bu rakamlar aynen yeni kurulan şirketin açılış bilançosuna intikal edecek ve yeni şirketin sermayesi bu şekilde oluşacaktır.

**F) GÖZDE FİNANSAL HİZMETLER A.Ş.'nin Gelecek 3 Yıla İlişkin Proforma Mali Tabloları:**

Ek 2 de yer almaktadır.

**H) FFK FON FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.'nin Gelecek 3 Yıla İlişkin Proforma Mali Tabloları:**

Ek 3 yer almaktadır.

**I) GÖZDE FİNANSAL HİZMETLER A.Ş.'nin açılış bilançosu:**

Ek 4'de yer almaktadır.

**VII. KISMİ BÖLÜNME PLANI**

Kısmi Bölünme planı Ek 5'te yer almaktadır.



## DUYURU METNİNİN SORUMLULUĞUNU YÜKLENEN KİŞİLER

Kanuni yetki ve sorumluluklarımız dahilinde ve görevimiz çerçevesinde bu duyuru metninde yer alan bilgilerin ve verilerin gerçeğe uygun olduğunu ve duyuru metninin bu bilgilerin anlamını değiştirecek nitelikte bir eksiklik içermediğini beyan ederiz.

### FFK FON FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.

Mehmet Evrenol                      Hüseyin Güldal  
Genel Müdür Yardımcısı      Yönetim Kurulu Üyesi

#### EK 2- GÖZDE FİNANSAL HİZMETLER A.Ş

##### PROFORMA GELİR TABLOSU (SOLO)

| (BİN TL)                 | <u>2009</u>  | <u>2010</u>   | <u>2011</u>   |
|--------------------------|--------------|---------------|---------------|
| ESAS FAALİYET GELİRLERİ  | -            | 12.500        | 22.000        |
| ESAS FAALİYET GİDERLERİ  | (500)        | (2.000)       | (2.500)       |
| NET FAALİYET KARI/ZARARI | (500)        | 10.500        | 19.500        |
| VERGİ ÖNCESİ KAR/ZARARI  | (500)        | 10.500        | 19.500        |
| VERGİLER                 | 0            | 0             | 0             |
| <b>NET DÖNEM KARI</b>    | <b>(500)</b> | <b>10.500</b> | <b>19.500</b> |

#### GÖZDE FİNANSAL HİZMETLER A.Ş

##### PROFORMA BİLANÇO (SOLO)

| (BİN TL)                 | <u>2009</u>   | <u>2010</u>   | <u>2011</u>    |
|--------------------------|---------------|---------------|----------------|
| DURAN VARLIKLAR          | 36.029        | 71.050        | 142.116        |
| Finansal Duran Varlıklar | 35.529        | 69.550        | 141.616        |
| Diğer Duran Varlıklar    | 500           | 500           | 500            |
| <b>AKTİF TOPLAM</b>      | <b>36.029</b> | <b>71.550</b> | <b>142.616</b> |
| TİCARİ BORÇLAR           | 500           | 0             | 0              |
| ÖZKAYNAKLAR              | 35.529        | 71.050        | 142.116        |
| <b>PASİF TOPLAMI</b>     | <b>36.029</b> | <b>71.050</b> | <b>142.116</b> |

**EK -3 : FFK FON FİNANSAL KİRALAMA A.Ş**  
**PROFORMA GELİR TABLOSU (SOLO)**

| <b>(BİN TL)</b>          | <b><u>2009</u></b> | <b><u>2010</u></b> | <b><u>2011</u></b> |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ESAS FAALİYET GELİRLERİ  | 39.000             | 30.000             | 33.000             |
| -Kiralama Gelirleri      | 39.000             | 30.000             | 33.000             |
| ESAS FAALİYET GİDERLERİ  | (6.650)            | (5.000)            | (5.500)            |
| DİĞER FAALİYET GELİRLERİ | 2.500              | 1.500              | 1.500              |
| FİNANSMAN GİDERLERİ      | (23.500)           | (18.000)           | (20.000)           |
| DİĞER FAALİYET GİDERLERİ | (200)              | (200)              | (200)              |
| ÖZEL KARŞILIKLAR         | (9.000)            | (4.000)            | (2.000)            |
| VERGİ ÖNCESİ KAR         | 2.150              | 4.300              | 6.800              |
| <b>NET DÖNEM KARI</b>    | <b>2.150</b>       | <b>4.300</b>       | <b>6.800</b>       |

**PROFORMA BİLANÇO**

| <b>(BİN TL)</b>                  | <b><u>2009</u></b> | <b><u>2010</u></b> | <b><u>2011</u></b> |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| HAZIR DEĞERLER                   | 35.000             | 5.000              | 5.000              |
| KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR | 285.000            | 215.000            | 240.000            |
| DİĞER ALACAKLAR                  | 5.000              | 5.000              | 5.000              |
| TAKİPTEKİ ALACAKLAR(NET)         | 60.000             | 50.000             | 40.000             |
| DURAN VARLIKLAR                  | 200                | 200                | 200                |
| DİĞER AKTİFLER                   | 9.500              | 6.500              | 6.000              |
| <b>AKTİF TOPLAMI</b>             | <b>394.700</b>     | <b>281.700</b>     | <b>296.200</b>     |
| ALINAN KREDİLER                  | 304.200            | 186.300            | 193.850            |
| MUHTELİF BORÇLAR                 | 5.500              | 6.000              | 6.000              |
| BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI       | 500                | 600                | 750                |
| ÖZKAYNAKLAR                      | 84.500             | 88.800             | 95.600             |
| <b>PASİF TOPLAMI</b>             | <b>394.700</b>     | <b>281.700</b>     | <b>296.200</b>     |

**GÖZDE FİNANSAL HİZMETLER A.Ş**  
**AÇILIŞ BİLANÇOSU**

| <b>AKTİF</b>                    |                   | <b>PASİF</b>           |                   |
|---------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| <b>DURAN VARLIKLAR</b>          | 35.529.030        | <b>ÖZKAYNAKLAR</b>     | 35.529.030        |
| <b>Finansal Duran Varlıklar</b> | 35.529.030        | <b>Ödenmiş Sermaye</b> | 35.529.030        |
| Türkiye Finans Katılım Bankası  | 34.179.030        |                        |                   |
| Kaynak Finansal Kiralama A.Ş.   | 1.350.000         |                        |                   |
| <b>Toplam</b>                   | <b>35.529.030</b> | <b>Toplam</b>          | <b>35.529.030</b> |

**Ek -5:**

**KİSMİ BÖLÜNME PLANI**

İstanbul Ticaret Sicili Memurluğu’nun 338451-286033 sicil numarasında kayıtlı ve Fulya Aşçıoğlu Plaza, Hakkı Yeten Caddesi No:10/17 Teşvikiye-İSTANBUL adresinde mukim FFK FON FİNANSAL KİRALAMA ANONİM ŞİRKETİ (aşağıda kısaca “FFK” veya “Bölünen Şirket” olarak anılacaktır), Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 19 ve 20’nci maddeleri, Maliye Bakanlığı ile Sanayi ve Ticaret Bakanlığı tarafından ortaklaşa hazırlanan ve 16 Eylül 2003 tarih ve 25231 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Anonim ve Limited Şirketlerin Kısmi Bölünme İşlemlerinin Usul ve Esasları Hakkındaki Tebliğ”i ve Sermaye Piyasası Kurulu’nun ilgili mevzuat hükümleri dairesinde kendi bünyesinden kısmi bölünme suretiyle, sahip olduğu iki finansal iştirakini (Türkiye Finans Katılım Bankası (TFKB) A.Ş. ve Kaynak Finansal Kiralama (KFK) A.Ş.) kuracağı yeni bir şirkete (aşağıda “yeni kurulacak şirket” olarak anılacaktır) aynı sermaye olarak tahsis edecek ve aynı sermaye karşılığı elde edilen hisseler FFK ortaklarına intikal ettirilecektir. İşbu Kısmi Bölünme Planı (aşağıda “Plan” olarak anılacaktır) söz konusu kısmi bölünmenin hüküm ve şartlarını belirlemek amacıyla düzenlenmiştir.

Bu plan, T.C. İstanbul 8. Asliye Ticaret Mahkemesi’nin 09.09.2009 tarih ve 2009-1951 D.İş sayılı kararı ile tayin edilen Bilirkişi Heyetinin raporuna istinaden düzenlenmiş ve imzalanmış bulunmaktadır.

**Madde 1:**

İşbu plana konu kısmi bölünme, bölünen FFK şirketinin sahip olduğu 2. maddede ayrıntıları gösterilen iştirak hisselerinin FFK şirketinin defterlerinde yer alan kayıtlı değerleri üzerinden yeni kurulacak şirkete KVK’nın 19. ve 20. maddeleri kapsamında yukarıda anılan tebliğ ve mevzuat hükümlerine uygun olarak mukayyet değerleri ile aynı sermaye olarak konulacak ve bu işlem karşılığında elde edilen hisseler FFK ortaklarına FFK’daki mevcut payları oranında intikal ettirilecektir.

**Madde 2:**

Bu kısmi bölünme işlemi; bölünen şirketin 30.06.2009 tarihli mali tabloları üzerinden gerçekleştirilecektir. Bölünmeye konu iştirak hisselerinin değerinin belirlenmesinde iştirak hisselerinin aşağıda belirtilen kayıtlı değerleri dikkate alınacaktır. Söz konusu kayıtlı değerler T.C. İstanbul 8. Asliye Ticaret Mahkemesi'nin 27.08.2009 tarih ve 2009-1951 D.İş sayılı kararı ile tayin edilen Bilirkişi Heyeti'nin raporunda belirlenmiş bulunmaktadır.

| <b>İştirak Adı</b>                     | <b>Sermaye Payı<br/>(TL)</b> | <b>Sermayedeki<br/>Oranı</b> | <b>VUK Kayıtlı<br/>Değer(TL)</b> |
|----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| Türkiye Finans Katılım Bankası<br>A.Ş. | 49.859.463                   | 3,44%                        | 34.179.029,47                    |
| Kaynak Finansal Kiralama A.Ş.          | 1.043.366                    | 45,00%                       | 1.350.000,00                     |
| <b>TOPLAM (TL)</b>                     |                              |                              | <b>35.529.029,47</b>             |

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 21.11.2003 tarih ve 61/1394 sayılı kararına istinaden bölünen şirketin iştirak hisselerinin cari değerlerinin tespitine yönelik olarak 14.07.2009 ve 24.08.2009 tarihlerinde uzman kuruluş Can Uluslararası Bağımsız Denetim ve S.M.M.M. A.Ş. tarafından en az iki değerlendirme yöntemi kullanılarak bölünmeye konu iştirak hisselerinin cari değerlerine ilişkin değer tespit raporu hazırlanmıştır.

### **Madde 3:**

Kısmi bölünme kapsamında FFK tarafından yeni kurulacak şirkete aynı sermaye olarak konulacak işbu bölünme planının yukarıda ayrıntıları belirtilen iştirak hisselerinin toplam net mukayyet değeri 35.529.029,47 TL (otuzbeşmilyonbeşyüzymidokuzbinyirmidokuzTürkLirası kırkyedikuruş)'tur. Kısmi bölünme ile devredilecek bu tutar aynı zamanda yeni kurulacak şirketin aynı olarak konulan sermaye miktarını da göstermekte olup kuruluş sermayesinin küsuratlı olması dolayısıyla tutar yuvarlaklaştırılmıştır.

Yeni kurulacak şirketin bu suretle oluşturulan sermayesine karşılık olarak her birinin nominal değeri 1 Türk Lirası olan 35.529.030 adet hamiline yazılı yeni kurulacak şirket hissesi çıkarılacak olup bu hisseler aşağıda da belirtildiği üzere bölünen şirket ortaklarına payları nispetinde verilecektir. Yeni kurulacak şirkete sermaye artırımını yolu ile konulacak 35.529.030 TL, bölünen şirket FFK'nın mevcut ortaklarına verilecek olup bu tutar üçüncü şahısların haklarını zedelememek şartıyla, FFK'nın üzerinde serbestçe tasarruf edeceği sermaye yedekleri, kar yedekleri ve geçmiş yıl karlarından karşılanarak yapılacaktır. Bölünen şirket FFK 10.11.2009 tarihinde aldığı Yönetim Kurulu kararı ile yeni şirketin halka açık statüde kurulmasına karar vermiştir.

| <b>Yeni Kurulacak Şirket</b> |                              |                      |
|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| <b>Ortak Adı</b>             | <b>Sermaye Payı<br/>(TL)</b> | <b>Oranı<br/>(%)</b> |
| Yıldız Holding A.Ş.          | 31.203.717,08                | 87,83                |
| Mehmet Atilla Kurama         | 22,75                        | 0,00                 |

|                   |                      |               |
|-------------------|----------------------|---------------|
| Bahattin Ütnü     | 22,75                | 0,00          |
| Mustafa Büyükbacı | 22,75                | 0,00          |
| Ataman Yıldız     | 22,75                | 0,00          |
| Diğer             | 4.325.221,92         | 12,17         |
| <b>Toplam</b>     | <b>35.529.030,00</b> | <b>100,00</b> |

Yeni kurulacak şirket bölünme nedeniyle yeni kurulduğu için, payların değiş tokuş oranı birebir olacak ve denkleştirme tutarı ödenmeyecektir.

#### **Madde 4:**

Bölünme, bölünen şirket FFK'nın genel kurulu tarafından verilecek bölünmeye ilişkin kararın tescili ve kısmi bölünme sebebiyle yeni kurulacak şirketin kuruluşunun tescili ile geçerlilik kazanacaktır. Yeni şirketin kuruluşu da, bölünme işleminin FFK genel kurulu tarafından onaylanması ile bölünmenin tescili aşamasında, eş zamanlı olarak yapılacaktır. Başka bir deyişle bölünme planının onaylandığı genel kurul kararlarının yeni kurulacak şirketin kuruluşunun tescil tarihine bölünme tarihi olarak itibar edilecektir.

Tescil anında yeni kurulacak şirkete aynı sermaye olarak konulan malvarlıklarına ilişkin aktif ve pasifi düzenleyici hesaplar yeni kurulacak şirkete geçecektir.

Aynı sermaye karşılığı iktisap edilen yeni kurulacak şirket hisseleri, bölünmenin ve şirket kuruluşunun tescil tarihinden itibaren dağıtılacak kar paylarını almaya hak kazanacaktır. Bu husus bölünme planının onaylandığı genel kurul kararında belirtilecektir.

FFK'nın yönetim kurulu tarafından her iki şirketin genel kurulları bilirkişilerin bölünme raporunu vermelerini takiben 110 gün içinde, her halükarda işbu bölünme planının imzalanmasını takiben 180 gün içinde toplantıya çağrılacaktır. Bu süre içerisinde genel kurulların toplanamaması halinde işbu bölünme planı geçersiz sayılacaktır.

#### **Madde 5:**

Yeni kurulacak şirketin ana sözleşmesi, Türk Ticaret Kanunu'na ve Sermaye Piyasası mevzuatına uygun olarak hazırlanacaktır. Kuruluş izni için Sermaye Piyasası Kurulu'na gerekli yasal müracaatlar yeni kurulacak şirketin tescilinden önce yapılacaktır.

#### **Madde 6:**

FFK'nın bölünme planını onayladığı genel kurul kararının tescil tarihi ve eşzamanlı yeni şirket kuruluşunun tescil tarihi bölünme tarihi olarak kabul edilecek ve bölünen FFK'nın bölünme tarihine kadar tahakkuk etmiş ve edecek vergi borçlarından, bölünen bu şirketin sahip olduğu 2. maddede belirtilen iştirak hisselerini devralan yeni kurulacak şirket Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 20'nci maddesi uyarınca devraldığı iştirak hisselerinin emsal bedeli ile sınırlı olarak müteselsilen sorumlu olacaktır.

**Madde 7:**

Bölünmeye katılan FFK ve yeni kurulacak şirket bölünme planında belirtilen yükümlülüklerini haklı bir sebep olmaksızın yerine getirmedikleri takdirde, diğer tarafların maruz kaldıkları zararları ayrı ayrı ödeyeceklerdir.

**Madde 8:**

Bölünen şirket nezdinde istihdam edilen personelden bir kısmı bölünme işlemi neticesinde yeni kurulacak şirkete devrolacak olursa bu devir sırasında personelin bölünen şirket nezdinde doğmuş tüm ücret (aylık, izin v.b.), tazminat (ihbar, kıdem v.b.), özlük hakları aynen korunacak ve personelin bu bölünme nedeniyle zarar görmelerine mahal verilmeyecektir.

**Madde 9:**

İşbu Bölünme Planı, bölünen şirketin Genel Kurulu'nda onaylandıktan sonra yürürlüğe girer. İşbu Bölünme Planı beş asıl nüsha olarak düzenlenmiş ve imzalanmıştır. Bu kısmi Bölünme Planı 4684 sayılı Damga Vergisi Kanunu'nun (2) sayılı tablosuna eklenen hüküm (IV -17 no.lu pozisyon) uyarınca damga vergisinden istisna olacaktır.

**BÖLÜNEN ŞİRKET:****FFK FON FİNANSAL KİRALAMA ANONİM ŞİRKETİ**