

AKSA AKRİLİK KİMYA SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ
KİSMİ BÖLÜNME RAPORU

Aşağıda ticaret unvanı, ticaret sicil numarası, merkez adresi ve türü gösterilen şirket tarafından aşağıdaki şartlarla bir kısmi bölünme raporu hazırlanmıştır.

Yalova Ticaret Sicili Müdürlüğü'nde 8063 sicil numarası ile kayıtlı bulunan:

AKSA AKRİLİK KİMYA SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ (Kısmi Bölünecek Şirket)

Merkez Mahallesi Ali Raif Dinçkök Caddesi No : 2 Çiftlikköy Yalova
(Aşağıda kısaca "AKSA" veya "AKSA AKRİLİK" olarak anılacaktır.)

1. KİSMİ BÖLÜNME :

İşbu rapora konu kısmi bölünme, Türk Ticaret Kanunu'nun 159 ve devamı maddeleri, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19, 20 ve devamı maddeleri; Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği hükümleri ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine uygun olarak yapılacaktır.

Buna göre **AKSA AKRİLİK**; sahip olduğu ve aşağıda ayrıntıları işbu kısmi bölünme raporunda gösterilen enerji iş birimi üretim işletmesini yeni kurulacak Akset Enerji Üretim A.Ş. (bundan sonra **AKSET** veya **YENİ ŞİRKET** olarak anılacaktır) unvanlı bir anonim şirkete (Ticaret Sicili Müdürlüğü tarafından revize edilmesi halinde revize unvanlar esas alınacaktır); Türk Ticaret Kanunu'nun 159 ve devamı maddeleri, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19, 20 ve devamı 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 kısmen bölünme" yöntemi kapsamında mukayyet (kayıtlı) değerleriyle ve **AKSA AKRİLİK**'in, devredilen malvarlığı bölümlerinin karşılığında devralan şirketteki payları ve hakları elde ederek yavru şirketini oluşturmak suretiyle kısmi bölünecektir.

Bölünme oranların korunduğu bölünme şeklinde yapılacaktır.

Bu işlem nedeniyle elde edilen **YENİ ŞİRKET** hisseleri, kısmi bölünen şirket durumunda olan **AKSA AKRİLİK**'in ortaklarına değil **AKSA AKRİLİK**'e verilecektir.

2. BÖLÜNME İŞLEMİNE TARAF ŞİRKETLERİN ORTAKLIK YAPILARI VE YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ŞİRKETLERİ TANITICI GENEL BİLGİLER:

2.1. AKSA AKRİLİK Anonim Şirketi

31 Aralık 2024 tarihi itibarı ile ortaklık yapısı:

Pay Sahibi	Pay Grubu	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)
Akkök Holding A.Ş.	-	1.537.987.439,24	39,59
Emniyet Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	930.663.011,6	23,96
Diğer	-	1.416.349.549,16	36,45
TOPLAM	-	3.885.000.000	100

31 Aralık 2024 tarihi itibarı ile Yönetim Kurulu Üyeleri:

Adı Soyadı	Görevi	İcracı Üye
RAİF ALİ DİNÇKÖK	Yönetim Kurulu Başkanı	İcrada Görevli Değil
İHSAN GÖKŞİN DURUSOY	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	İcrada Görevli Değil
NİLÜFER DİNÇKÖK ÇİFTÇİ	Yönetim Kurulu Üyesi	İcrada Görevli Değil
İZER LODRİK	Yönetim Kurulu Üyesi	İcrada Görevli Değil
ALİZE DİNÇKÖK	Yönetim Kurulu Üyesi	İcrada Görevli Değil
CENGİZ TAŞ	Yönetim Kurulu Üyesi	İcrada Görevli Değil
LALE DEVELİOĞLU	Yönetim Kurulu Üyesi	İcrada Görevli Değil
KAMİL BATUR ŞULEN	Yönetim Kurulu Üyesi	İcrada Görevli Değil
GÜLER ARAS	Yönetim Kurulu Üyesi	İcrada Görevli Değil


AKSA AKRİLİK KİMYA SANAYİİ A.Ş.

Tamııcı bilgiler:

Aksa'nın ana faaliyet konusu; tekstil, kimya ve diğr sanayi kollarında kullanılan ürünlerin ve her türlü hammadde, yardımcı madde ve ara maddenin bilumum suni, sentetik, tabii elyaf, karbon elyaf, filament, iplik ve polimerlerin, ve bunların üretiminde, işlenmesinde, depolanmasında kullanılan makine, tesisat ve donanım ile aksam ve yedek parçaların üretimi, ithalatı, ihracatı, iç, dış ve uluslararası temsilciliğı, pazarlaması ve ticareti, elektrik üretim tesisi kurulması, işletmeye alınması, kiralanması, elektrik enerjisi üretimi, üretilen elektrik enerjisinin ve/veya kapasitenin müşterilere satışdır.

2.2. Yeni Kurulacak Şirket

Kısmi bölünme suretiyle yeni kurulacak olan Akset Enerji Üretim Anonim Şirketi'nin çıkarılmış sermayesini temsil eden payların tamamı Aksa Akrilik'e ait olacaktır. Yeni Şirketin Yönetim Kurulu Üyeleri ise aşağıdaki gibi olacaktır:

Adı Soyadı	Görevi
Cengiz TAŞ	Yönetim Kurulu Üyesi
Ceyhan ARIK	Yönetim Kurulu Üyesi
Erdoğan KAZAK	Yönetim Kurulu Üyesi
Necmi ODYAKMAZ	Yönetim Kurulu Üyesi
Sabri ARCA	Yönetim Kurulu Üyesi

Tamııcı bilgiler:

Akset Enerji Üretim A.Ş. unvanlı şirket; elektrik enerjisi üretim tesisi kurulması, işletmeye alınması, satın alınması, kiralanması, bu tesislerde elektrik enerjisi üretimi, Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu kararlarına uygun olarak edineceğı müşterilerinin (toptan satış şirketleri, perakende satış şirketleri, perakende satış lisansı sahibi dağıtım şirketleri ve serbest tüketiciler) elektrik ihtiyacını karşılamak üzere proje geliştirmek, üretilen elektrik ve/veya kapasitesini müşterilerine ait tesislere şirket tarafından tesis edilen nakil hatları ya da TEİAŞ-TEDAŞ veya görev şirketlerinin nakil hatları aracılığıyla mevcut yönetmelikler çerçevesinde nakletmek işleriyle iştigal eder. Diğr taraftan her nevi enerji ve yenilenebilir enerji kaynaklarına dayalı elektrik üretimi için; ilgili mevzuat çerçevesinde, her nevi madenleri ve gazları, petrol, doğalgaz ve türevlerini, jeotermal, su kaynakları, doğal kaynakları ve sair her türlü enerji kaynağını ve elektrik üretimi için gerekli her türlü hammadde ve yardımcı maddeleri satmak, satın almak, işlemek, depolamak, nakletmek, ithal etmek, ihraç etmek, ticaretini yapmak, elektrik üretimi faaliyeti sırasında oluşan buhar, sıcak su, gaz, atık ve sair yan ürünleri satmak, depolamak, değerlendirmek faaliyet alanlarına sahiptir.

3. BÖLÜNME İŞLEMİNE TARAF ŞİRKETLERİN ESAS FAALİYET KONULARI İLE SÖZ KONUSU FAALİYET SONUÇLARINA İLİŞKİN BİLGİLER:

2.3. AKSA AKRİLİK Anonim Şirketi

Esas faaliyet konuları: tekstil, kimya ve diğr sanayi kollarında kullanılan ürünlerin ve her türlü hammadde, yardımcı madde ve ara maddenin bilumum suni, sentetik, tabii elyaf, karbon elyaf, filament, iplik ve polimerlerin, ve bunların üretiminde, işlenmesinde, depolanmasında kullanılan makine, tesisat ve donanım ile aksam ve yedek parçaların üretimi, ithalatı, ihracatı, iç, dış ve uluslararası temsilciliğı, pazarlaması ve ticareti, elektrik üretim tesisi kurulması, işletmeye alınması, kiralanması, elektrik enerjisi üretimi, üretilen elektrik enerjisinin ve/veya kapasitenin müşterilere satışdır.

EK-3= 31 Aralık 2024 itibarıyla Aksa Akrilik Mali Tabloları

2.4. Yeni Kurulacak Şirket

Esas faaliyet konuları: Elektrik üretim tesisi kurulması, işletmeye alınması, kiralanması, elektrik enerjisi ve buhar üretimi, üretilen elektrik enerjisinin ve/veya kapasitenin müşterilere satışdır. Bunun yanısıra her nevi enerji ve yenilenebilir enerji kaynaklarına dayalı elektrik üretimi için; ilgili mevzuat çerçevesinde, her nevi madenleri ve gazları, petrol, doğalgaz ve türevlerini, jeotermal, su kaynakları, doğal kaynakları ve sair her türlü enerji kaynağını ve elektrik üretimi için gerekli her türlü hammadde ve yardımcı maddeleri satmak, satın almak, işlemek, depolamak, nakletmek, ithal etmek, ihraç etmek, ticaretini yapmak, Elektrik üretimi faaliyeti sırasında oluşan buhar, sıcak su, gaz, atık ve sair yan ürünleri satmak, depolamak, değerlendirmek faaliyet alanlarına sahiptir.

Faaliyet sonuçları: Yeni kurulacaktır.

AKSA
AKRİLİK KİMYA SANAYİ A.Ş.

4. BÖLÜNME İŞLEMİNİN AMACI, HUKUKİ VE EKONOMİK GEREKÇELERİ VE MUHTEMEL SONUÇLARI:

Aksa Akrilik nezdindeki iş birimlerinin daha etkin ve verimli bir şekilde faaliyet gösterebilmelerini sağlamak amacıyla iş kollarında sadeleşme ve odaklanma ihtiyacı ortaya çıkmıştır. Aksa Akrilik'in esas iş kolu olan elyaf üretimi ile enerji iş biriminin strateji ve yatırım planlarının birbirinden farklılaşması neticesinde, enerji iş biriminin stratejik odağını ve büyüme potansiyelini artırmak amacıyla enerji iş biriminin faaliyetlerinin, kısmi bölünme yöntemi ile Şirketimizin %100 bağlı ortaklığı olacak şekilde yeni kurulacak bir anonim şirkete tüm varlık ve yükümlülükleriyle devredilmesine karar verilmiştir. Bu yapısal değişim, enerji iş biriminin daha bağımsız bir çatı altında yönetilmesine olanak tanıyarak, potansiyel büyüme fırsatlarının daha etkin bir şekilde değerlendirilmesini sağlayacaktır.

5. KISMİ BÖLÜNME PLANI:

Kısmi Bölünme Planı, işbu raporun ekinde yer almaktadır. (EK:1)

6. BÖLÜNME İŞLEMİNE ESAS ALINAN YÖNETİM ORGANLARI KARARLARININ TARİH VE SAYISI:

AKSA AKRİLİK 'in 11.11.2024 tarih ve 2024-28 sayılı yönetim kurulu kararı ile bölünme işlemine başlanmasına karar verilmiştir.

7. BÖLÜNME İŞLEMİNİN HANGİ TARİHLİ FİNANSAL TABLOLAR ÜZERİNDEN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ:

AKSA AKRİLİK'in 26.12.2023 tarih ve 2024-33 sayılı yönetim kurulu kararı ile bölünmeye 31.12.2024 tarihli mali tabloların esas alınması kararlaştırılmıştır.

8. KISMİ BÖLÜNME YOLU İLE SERMAYE OLARAK TAHSİS EDİLECEK DEĞER:

Kısmi bölünme kapsamında YENİ ŞİRKET'e, AKSA AKRİLİK tarafından ayrıntıları ekte yer alan Enerji İş Birimi Üretim İşletmesi bilançosu (EK:2) , mukayyet (kayıtlı) değeri üzerinden TTK ve KVK çerçevesinde kısmi bölünme suretiyle tahsis edilecektir.

YENİ ŞİRKET'e kısmi bölünme yolu ile sermaye olarak tahsis edilecek Enerji İş Birimi Üretim İşletmesi bilançosu ekte yer almaktadır.

YENİ ŞİRKET'te bölünme sonrası oluşacak 31.12.2024 VUK bilançosu aşağıdaki gibidir;

		31.12.2024	
	AKTİF (VARLIKLAR)		
I-	DÖNEN VARLIKLAR		1.197.173.638,43
A-	Hazır Değerler		
	Bankalar	180.634.979,97	
B-	Menkul Kıymetler		0,00
C-	Ticari Alacaklar		407.073.501,28
	Alıcılar	407.020.451,71	
	Verilen Depozito ve Teminatlar	53.049,57	
D-	Diğer Alacaklar		24.271,57
	Diğer Çeşitli Alacaklar	24.271,57	
E-	Stoklar		340.545.535,74
	İlk Madde ve Malzeme	145.780.027,43	
	Diğer Stoklar	190.213.840,04	
	Verilen Sipariş Avansları	4.551.668,27	
F-	Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları		262.602.060,01
	Gelecek Aylara Ait Giderler	184.816.575,18	
	Gelir Tahakkukları	77.785.484,83	
G-	Diğer Dönen Varlıklar		6.293.289,86
	İş Avansları	821.899,28	

	Personel Avansları	5.471.390,58		
II.	Duran Varlıklar			3.632.396.252,67
A-	Ticari Alacaklar		0,00	
B-	Mali Duran Varlıklar		0,00	
C-	Maddi Duran Varlıklar		3.632.396.252,67	
	Arazi ve Arsalar	98.547.052,66		
	Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	605.708.224,90		
	Binalar	1.064.267.477,90		
	Tesis, Makine ve Cihazlar	6.130.667.051,90		
	Taşıtlar	472.138,40		
	Demirbaşlar	104.247.347,37		
	Birikmiş Amortismanlar-	-4.949.602.046,26		
	Yapılmakta Olan Yatırımlar	565.829.207,69		
	Verilen Avanslar	12.259.798,12		
D-	Maddi Olmayan Duran Varlıklar		0,00	
	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	3.096.755,34		
	Birikmiş Amortismanlar -	-3.096.755,34		
	AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI			4.829.569.891,11

		31.12.2024		
	PASİF (KAYNAKLAR)			
I-	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar			972.313.735,24
A-	Mali Borçlar		820.000.000,00	
	1-Banka Kredileri	820.000.000,00		
B-	Ticari Borçlar		141.989.465,55	
	1-Satıcılar	141.989.465,55		
C-	Diğer Borçlar		0,00	
D-	Alınan Avansları		0,00	
E-	Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler		0,00	
F-	Borç ve Gider Karşılıkları		9.704.574,90	
	Maliyet Giderleri Karşılığı	9.704.574,90		
	Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları			
G-	Gider Tahakkukları	619.694,79	619.694,79	
H-	Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar		0,00	
II.	Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar			0,00
A-	Mali Borçlar		0,00	
B-	Ticari Borçlar		0,00	
C-	Borç ve Gider Karşılıkları		0,00	
II.	Özkaynaklar			3.857.256.155,87
A.	Ödenmiş Sermaye		3.750.000.000,00	
	Sermaye	3.750.000.000,00		
B-	Sermaye Yedekleri		107.256.155,87	
	Özel Fonlar	107.256.155,87		
C-	Diğer Kar Yedekleri		0,00	
D-	Geçmiş Yıl karı		0,00	
E-	Geçmiş Yıl zararı		0,00	
F-	Dönem Net Karı (Zararı)		0,00	
	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI			4.829.569.891,11

31.12.2024 TFRS MALİ TABLOLARI:

Aksa Akrilik Kimya Sanayii A.Ş.'nin ve Yeni Kurulacak Olan Akset Enerji'nin 31.12.2024 tarihli TMS/TFRS bilançoları aşağıdaki gibidir;

AKSA
AKRİLİK KİMYA SANAYİ A.Ş.

Bin TL	Aksa Akrilik 31.12.2024 tarihli TMS/TFRS Bilançosu	Bölünme İşlemine Konu Akset Enerji 31.12.2024 TMS/TFRS Bilançosu
Nakit ve Nakit Benzerleri	3.162.396	180.635
Ticari Alacaklar	3.871.117	484.806
Diğer Alacaklar	847	53
Türev Araçlar	113.499	
Stoklar	4.501.714	468.320
Peşin Ödenmiş Giderler	100.541	11.350
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	122.870	
Diğer Dönen Varlıklar	731.645	24
Dönen Varlıklar	12.604.629	1.145.188
Finansal Yatırımlar	18.120	
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	2.110.644	
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	576.782	
Maddi Duran Varlıklar	18.931.094	4.684.092
Kullanım Hakkı Varlıkları	133.082	
Şerefiye	115.388	
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	876.838	31
Peşin Ödenmiş Giderler	266.271	13.371
Duran Varlıklar	23.028.219	4.697.494
Toplam Varlıklar	35.632.848	5.842.682
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4.999.744	637.504
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	545.798	
Ticari Borçlar	3.668.916	142.609
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	41.665	
Diğer Borçlar	1.174	
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	548.733	
Kısa Vadeli Karşılıklar	120.752	11.896
Kısa Vadeli Yükümlülükler	9.926.782	792.010
Uzun Vadeli Borçlanmalar	893.106	
Uzun Vadeli Karşılıklar	153.109	21.173
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	779.200	308.681
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	3.766	
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.829.181	329.854

Özkaynaklar	23.876.885	4.720.818
Toplam Kaynaklar	35.632.848	5.842.682

Yukarıda belirtilen net defter değeri 3.750.000.000,00 TL tutarındaki net mukayyet değerli “Enerji Üretim İşletmesi ve Unsurları”, Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 19-20. maddeleri ile 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun 159-179’uncü maddeleri uyarınca kısmi bölünme ile eşzamanlı yeni kurulacak olan AKSET Enerji Üretim A.Ş.’ne, % 100 Bağlı Ortaklığı olacak şekilde bölünecektir.

9. DEVRALAN YENİ ŞİRKET İLE BÖLÜNEN AKSA AKRİLİK’İN SERMAYESİ VE BÖLÜNMEYE ESAS ALINAN YÖNTEM:

9.1. Genel Olarak

AKSA AKRİLİK’in kısmi bölünme işlemleri neticesinde bölünmeye konu Enerji İş Birimi Üretim İşletmesi, Türk Ticaret Kanunu’nun 159 ve devamı maddeleri, Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 19, 20 ve devamı maddeleri ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine uygun olarak net mukayyet (kayıtlı) değeriyle kısmi bölünme metoduyla konulacaktır.

Bu işlem nedeniyle elde edilen **YENİ ŞİRKET** hisseleri, kısmi bölünen şirket durumunda olan **AKSA AKRİLİK**’in ortaklarına değil **AKSA AKRİLİK**’e verilecektir.

YENİ ŞİRKET’in kuruluşu, bölünme işleminin **AKSA AKRİLİK** genel kurulu tarafından onaylanması ve bölünmenin tescili aşamasında, eş zamanlı olarak yapılacaktır. Başka bir anlatımla, bölünmenin tescili ile **YENİ ŞİRKET**’in kuruluşunun tescili aynı anda gerçekleştirilecektir.

9.2. YENİ ŞİRKET’in Sermayesi

YENİ ŞİRKET’in kuruluş sermayesi 3.750.000.000,00 TL olacaktır.

Söz konusu sermaye **AKSA AKRİLİK** firmasının sahip olduğu ve yukarıda (Madde 2’de) ayrıntıları belirtilen Enerji İş Birimi Üretim İşletmesinin kısmi bölünme kapsamında kayıtlı değeriyle konulması suretiyle karşılacaktır.

YENİ ŞİRKET’in kısmi bölünme suretiyle oluşturulan sermayesine karşılık olarak her birinin nominal değeri 1 TL olan 3.750.000.000 adet yeni şirket payı çıkarılacaktır.

Bölünme dolayısıyla oluşturulan **YENİ ŞİRKET**’in payları, bölünmenin ve şirket kuruluşunun tescil tarihinden itibaren dağıtılacak kar paylarını almaya hak kazanacaktır. Bu husus bölünme planının ve raporunun onaylandığı genel kurul kararında belirtilecektir.

Kısmi bölünmeye konu üretim işletmesinin devredilmesi suretiyle kurulacak **YENİ ŞİRKET**’in esas sözleşmesi işbu kısmi bölünme raporunun ekinde yer almaktadır. (EK-3)

Kısmi bölünme karşılığı ihdas edilen ve 3.750.000.000,00 TL sermayeye tekabül eden **YENİ ŞİRKET** ’in payları **AKSA AKRİLİK**’e aşağıda gösterildiği şekilde dağıtılacaktır:

Sıra No:	Pay Sahibi Adı Soyadı/ Unvanı	Kısmi Bölünme ile YENİ ŞİRKET’e Sermaye Olarak Tahsis Edilecek Değer (TL)	YENİ ŞİRKET’e Nakit Sermaye Olarak Tahsis Edilecek Değer (TL)	Yeni Şirket Sermaye Tutarı (TL)	Yeni Şirket Pay Adedi	Yüzde (%)
1	AKSA AKRİLİK KİMYA SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ	3.569.365.020,03	180.634.979,97	3.750.000.000	3.750.000.000	100,0

9.3. Aksa AKRİLİK’in Sermayesi

AKSA AKRİLİK kısmi bölünme suretiyle TTK’nın 164 üncü maddesi kapsamında yeni kurulacak olan sermaye şirketinin TTK’nın 338 inci maddesi uyarınca tek pay sahibi (%100 hakim ortağı) olacağından kısmi bölünme sonucunda devralan şirkete yapılan malvarlığı dışında iştirak hissesi elde edeceğinden, bu

bağlamda, şirketimiz nezdinde herhangi bir sermaye azaltımı yapılmayarak şirket tescilli sermaye miktarı korunacağından T.C Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nün görüşleri doğrultusunda TTK'nın 174 üncü maddesinde belirtilen ilanın Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edilmesine ve 175 inci maddesinde öngörülen 3 (üç) aylık sürenin beklenilmesine gerek bulunmamaktadır.

Kısmi bölünme sebebiyle **YENİ ŞİRKET** tarafından, bu işlem karşılığında yeni kuruluş ile çıkartılacak paylar bölünen şirket **AKSA AKRİLİK**'e 9. maddede belirtildiği şekilde verilecektir.

10. BÖLÜNME İŞLEMİNİN HANGİ TARİHTEN İTİBAREN GEÇERLİ OLACAĞI:

YENİ ŞİRKET'e devreden (bölünen) **AKSA AKRİLİK**'ten kısmi bölünme suretiyle devraldığı üretim işletmesini bölünmenin şirket genel kurulunda kabul edilmesini takiben Ticaret Sicili Müdürlükleri tarafından gerçekleştirilecek tesciller (genel kurul ve kuruluş) sonrası devralan sıfatıyla tasarrufta bulunacaktır.

Diğer bir ifade ile kısmi bölünme işlemine konu üretim işletmesinin devreden **AKSA AKRİLİK** tarafından yürütülen işlemlerinin; bölünme işleminin tescil edildiği tarihten itibaren **YENİ ŞİRKET** hesabına yapılmış olduğu kabul edilecektir.

Bölünme, bölünen şirket **AKSA AKRİLİK**'in genel kurulu tarafından verilecek bölünmeye ilişkin kararın tescili ve kısmî bölünme sebebiyle kurulan **YENİ ŞİRKET**'in kuruluşunun tescili ile geçerlilik kazanacaktır.

Başka bir deyişle bölünme planının ve raporunun onaylandığı genel kurul kararının ve **YENİ ŞİRKET** 'in kuruluşunun tescil tarihine, bölünme tarihi olarak itibar edilecektir.

K.V.K.'nın 20. maddesi hükmü ve ilgili mevzuat gereğince, bölünen **AKSA AKRİLİK**'in, bölünme tarihine kadar tahakkuk etmiş ve edecek vergi borçlarından, bölünen bu şirketin sahip olduğu üretim işletmesini devralan **YENİ ŞİRKET** devraldığı varlıkların emsal bedelleri ile sınırlı olarak müteselsilen sorumlu olacaktır.

 **AKSA**
AKRİLİK İYİ HAYAT SANAYİ A.Ş.


11. BÖLÜNME İŞLEMİNE ESAS TEŞKİL EDEN UZMAN KURULUŞ GÖRÜŞÜ:

28.12.2023 tarih ve 28865 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren (II-23.2) sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği’nin 17’nci maddesinin 2’nci fıkrası hükmü gereğince bağımsız denetimin raporu ve uzman kuruluş görüşü aranmayacaktır.

12. BÖLÜNME İŞLEMİNE İLİŞKİN OLARAK HAZIRLANAN DUYURU METNİNE KURUL’DAN ALINAN ONAYIN TARİH VE SAYISI:

Bölünme işlemine ilişkin Duyuru Metni, Sermaye Piyasası Kurulu’nca / / 2025 tarih ve sayı ile onaylanmıştır.

13. ŞİRKET PAYLARININ DEĞİŞİM TARZI:

İşbu bölünme raporunun 8. maddesinde belirtilen AKSA AKRİLİK’e ait üretim işletmesinin YENİ ŞİRKET’e net kayıtlı değerleri üzerinden kısmi bölünme yöntemiyle konulacaktır.

Böylece AKSA AKRİLİK, devredilen malvarlığı bölümleri karşılığında devralan YENİ ŞİRKET’teki paylar ve hakları ortak olmak suretiyle elde edecektir.

14. TTK UYARINCA ÖNGÖRÜLEN DENKLEŞTİRME ÖDEMESİNİN YAPILIP YAPILMAYACAĞI:

Yeni kuruluş nedeni ile hisselerin değiş tokuş oranı birebir olup, denkleştirme tutarı ödenmeyecektir.

15. MEVCUT İMTİYAZLI PAYLAR VEYA İNTİFA SENETLERİ KARŞILIĞINDA VERİLECEK EŞDEĞER HAKLAR VEYA UYGUN BİR KARŞILIĞIN BULUNUP BULUNMADIĞI:

YENİ ŞİRKET kısmi bölünme nedeniyle intifa senedi veya oydan yoksun pay çıkarmayacaktır. Özel hak konusunda bir düzenleme yapılmayacaktır. YENİ ŞİRKET sermayesini temsil eden payların tamamı AKSA AKRİLİK’e ait olacaktır.

16. BÖLÜNME İŞLEMİNİN TARAFLARA YÜKLEDİĞİ BORÇ VE YÜKÜMLÜLÜKLER İLE SÖZ KONUSU YÜKÜMLÜLÜKLERİN YERİNE GETİRİLMEMESİ DURUMUNDA TARAFLARIN KATLANACAĞI SONUÇLAR:

Bölünmeye katılan şirketler, bölünme planında ve raporunda belirtilen yükümlülüklerini haklı bir sebep olmaksızın yerine getirmedikleri takdirde diğer taraflara ayrı ayrı maruz kaldıkları zararı ödeyeceklerdir.

17. BÖLÜNMEYE TARAF AKSA AKRİLİK’İN YÖNETİM ORGANI TARAFINDAN GENEL KURULUN TOPLANTIYA ÇAĞRILACAĞI AZAMİ SÜRE:

AKSA AKRİLİK genel kurulu, bölünme planının imzalanmasını takiben gerekli sürelerin dolması veya mevzuat gereğince beklenmesine gerek olmaması halinde toplantıya çağrılacaktır.

Bu kapsamda yönetim kurulu 30.06.2025 tarihine kadar toplantı gerçekleştirilmek üzere şirket Genel Kurulunu toplantıya çağırarak, Bölünme Planı ve Bölünme Raporu Genel Kurul’un onayına sunulacaktır. 30.06.2025 tarihine kadar genel kurul toplantısının gerçekleştirilememesi halinde bölünme planı geçersiz sayılacaktır. Bölünme süreci, yasal düzenlemelerin ayrı bir engeli olmadığı sürece SPK’nın Birleşme ve Bölünme Tebliği’nin 6’ncı maddesi hükümleri çerçevesinde yakın tarihli finansal raporlarla yeniden başlanabilecektir.

AKSA
AKRİLİK KİMYA SANAYİ A.Ş.

18. BÖLÜNMEYE TARAF ŞİRKETLERİN TABİ OLDUKLARI ÖZEL MEVZUAT HÜKÜMLERİ UYARINCA DİĞER RESMİ KURUMLARDAN ALINACAK ONAYLAR:

- 18.1. Kısmi bölünme işlemi “Rekabet Kurulunda İzin Alınması Gereken Birleşme ve Devralmalar Hakkında Tebliğ”in (Tebliğ No:2010/04) 6. maddesi kapsamında kontrol değişikliğine yol açmadığından işbu Kısmi Bölünme İşlemi’ne ilişkin Rekabet Kurulu’ndan izin alınması gerekmemektedir.
- 18.2. Kısmi bölünme işlemi kapsamında bölünen AKSA AKRİLİK’in Elektrik Piyasası Düzenleme Kurulu (EPDK) nezdinde sahibi bulunduğu EÜ/2070-6/1464 numaralı ve 22/04/2009 tarihli üretim lisansı dolayısıyla EPDK’ dan izin alması gerekmekte olup söz konusu izin bölünme işleminin tescilinden önce temin edilecektir.
- 18.3. İşbu Kısmi Bölünme Raporu bağlamında hazırlanacak Kolaylaştırılmış Usulde Kısmi Bölünme Duyuru Metni Sermaye Piyasası Kurulu’nun onayına tabidir. Kolaylaştırılmış Usulde Kısmi Bölünme Duyuru Metni SPK tarafından onaylanmadıkça kısmi bölünme işlemin’in tescil edilebilmesi mümkün değildir.
- 18.4. SPK’nun 27.06.2020 tarih ve 31168 sayılı Resmi Gazte’de yayımlanarak yürürlüğe giren “Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği” (II-23.3)’nin Önemlilik Ölçütü başlıklı 6’ncı maddesinin 1. Fıkrasının (a), (b) (c) bentlerine göre “ayrılma hakkı” doğmamaktadır. Buna ilişkin Yönetim Kurulu beyanı ayrıca işbu kısmi Bölünme Raporu’nun görüşüleceği Genel Kurul Toplantısı’nda pay sahiplerinin bilgisine sunulacaktır.
- 18.5. AKSA AKRİLİK’in 31.12.2024 tarihi itibarıyla TMS/TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları ve Vergi Usul Kanunu’na göre hazırlanmış denetçi tarafından onaylanmış 31.12.2024 tarihli mali tablolarıyla muhasebe kayıtları/değerleri esas alınarak yapılmakta olan söz konusu kısmi bölünme işlemine ilişkin olarak YMM Mehmet Emek KURT tarafından hazırlanan 03.03.2025 tarih ve AKSAA_YMM_2420_3043_023_OAR_2025 Sayılı Yeminli Mali Müşavirlik Raporu uyarınca kısmi bölünme işlemi kapsamında kullanılan tüm yöntemlerin yeterli ve adil olduğu ve kısmi bölünme işleminin gerçekleştirilmesinde herhangi bir yasal sakıncanın bulunmadığı sonuç ve kanaatine varılmıştır.

19. BÖLÜNMEYE TARAF ŞİRKETLERİN YÖNETİM ORGANLARINA SAĞLANAN ÖZEL MENFAATLER:

Bölünen şirket AKSA AKRİLİK tarafından, yönetim organı üyeleri, müdürleri, yönetim hakkına sahip olan kişiler ve denetçilerine huzur hakkı, ücret, sosyal yardım, ikramiye, prim gibi kanuni hak edişlerinin yanında herhangi bir özel menfaat sağlanmamaktadır.

Devralan YENİ ŞİRKET tarafından, yönetim organı üyeleri, müdürleri, yönetim hakkına sahip olan kişiler ve denetçilerine huzur hakkı, ücret, sosyal yardım, ikramiye, prim gibi kanuni hak edişlerinin yanında herhangi bir özel menfaat sağlanmayacaktır.

20. BÖLÜNMENİN, BÖLÜNME İŞLEMINE KATILAN ŞİRKETLERİN ÇALIŞANLARI VE ALACAKLILARI ÜZERİNDEKİ ETKİLERİ:

Kısmi bölünme suretiyle kurulacak olan AKSET’e kısmi bölünmenin tescili tarihi itibarı ile personel geçişi yapılacaktır. YENİ ŞİRKET’e geçecek olan personelin tüm sosyal hakları ve yükümlülükleri YENİ ŞİRKET’TE devam edecektir. Herhangi bir kesintiye uğramayacaktır. Kısmi bölünme suretiyle kurulacak şirkette kıdem tazminatları ve diğer sosyal hakları aynen devam edecektir.

Bölünen AKSA AKRİLİK’in ve kurulacak AKSET’in alacaklıları bölünmeden olumsuz etkilenmeyeceklerdir. Bölünme sonrası bölünen AKSA AKRİLİK’te kalacak olan varlıklar için olağan akışında borçlarını karşılamaya yeterli olacaktır.

Kısmi bölünme iştirak modeliyle kolaylaştırılmış usulde olacağından, yeni kurulacak şirketin sahibi %100 oranında Aksa Akrilik olacaktır ve konsolide mal varlığında bir değişiklik meydana gelmeyecektir.

 **AKSA**
AKSAA AKRİLİK KİMYA SANAYİİ A.Ş.


21. BÖLÜNME İŞLEMİ İLE ULAŞILMAK İSTENEN HEDEFLERİN GERÇEKLEŞTİRİLMESİNİ ÖNLEME İHTİMALI BULUNAN MUHTEMEL RİSKLER:

İştirak modeliyle kolaylaştırılmış usûlde kısmi bölünme işleminde belirlenen süreler içinde resmi onayların alınamaması ve genel kurul toplantısı düzenlenememesi riskleri dışında bir risk öngörülmektedir.

22. BÖLÜNME DOLAYISI İLE ORTAKLAR İÇİN DOĞACAK EK ÖDEME YÜKÜMLÜLÜKLERİ, DİĞER KİŞİSEL EDİMLER VE SINIRSIZ SORUMLULUKLARI:

Kısmi bölünme iştirak modeliyle kolaylaştırılmış usûlde olacağından, yeni kurulacak şirketin sahibi %100 oranında Aksa Akrylic olacaktır. Bu sebeple bölünme işleminin ortaklar için doğacak ek ödeme yükümlülüğü, diğer kişisel edim ve sınırsız sorumlulukları bulunmayacaktır.

23. BÖLÜNMEYE KATILAN ŞİRKET TÜRLERİNİN FARKLI OLMASI HALİNDE, ORTAKLARIN YENİ TÜR SEBEBİYLE SÖZ KONUSU OLAN YÜKÜMLÜLÜKLERİ:

Bölünen şirketlerin şirket türleri aynı olacaktır.

24. BÖLÜNMENİN, BÖLÜNMEYE KATILAN ŞİRKETLERİN ALACAKLILARI ÜZERİNDEKİ ETKİLERİ:

Kısmi bölünme iştirak modeliyle kolaylaştırılmış usûlde olacağından, yeni kurulacak şirketin sahibi %100 oranında Aksa Akrylic olacaktır. Bu sebeple bölünmeye katılan şirketlerin alacaklıları üzerindeki etkileri bulunmayacaktır.

25. BÖLÜNME SONUCU DEVRALAN ŞİRKETE GEÇEN İŞ İLİŞKİLERİNİN LİSTESİ VE BÖLÜNMENİN İŞÇİLER ÜZERİNDEKİ ETKİLERİ İLE İÇERİĞİ, VARSA SOSYAL PLANIN İÇERİĞİ:

AKSA AKRİLİK 'n bölünmeye konu üretim işlermesi dolayısıyla; istihdam edilmekte olup, bölünme sonucu devralan YENİ ŞİRKET'e geçecek olan iş ilişkileri listesi ekte yer almaktadır. (EK-4)

26. BÖLÜNMEYE KONU TAPU, GEMİ VE FİKRİ MÜLKİYET SİCİLLERİ İLE BENZERİ SİCİLLERDE KAYITLI MALVARLIKLARI:

Aksa Akrylic Kimya Sanayii A.Ş. bünyesinde bulunan ve kısmi bölünmeye konu tapu, gemi, fikri mülkiyet gibi sicillere kayıtlı bulunan malvarlıklarına ilişkin detaylı bilgiler aşağıdaki gibidir;

Tapu Müdürlüğü	Bulunduğu İl, İlçe veya Mahalle, Mevkii	Pafta	Parsel	Ada	Yüz Ölçümü m2	Hisse Oranı	Aktif Kıymet (TL)	Net Mukayyet Değeri (TL)
Yalova	Yalova, Çiftlikköy, Denizçalı, Topçuçiftliği	53	32	140	41.360,00 m2	%100	98.547.052,66	98.547.052,66
TOPLAM							98.547.052,66	98.547.052,66

Şirketin 31.12.2024 tarihli VUK bilançosunda 3.632.396.252,67 TL, 31.12.2024 TFRS mali tablosunda ise 4.684.091.802,59 TL olarak görünen maddi duran varlıklara içerisinde, tapuya kaydı bulunan sadece 98.547.052,66 TL (TFRS 71.853.912,85 TL) değerindeki arsası bulunmaktadır. 3.533.849.200,01 TL (TFRS 4.625.639.913,40 TL) tutarındaki diğer kalemler, tapuya kaydı bulunmayan ve bu arazi üzerinde yer alan binalar, yeraltı yerüstü düzenleri, tesis makine cihazlar, demirbaşlar ile, trafik siciline kayıt zorunluluğu bulunmayan bisikletlerden ve yapılmakta olan yatırımlara ilişkin harcama tutarlarından oluşmaktadır.

AKSA AKRİLİK KİMYA SANAYİİ A.Ş.

27. DİĞER ESASLAR:

- 27.1. Taraflar yukarıdaki hususlardan başka, bölünme konusu ile ilgili olarak Türk Ticaret Kanunu, Kurumlar Vergisi Kanunu, diğer vergi kanunları ve sair mevzuata göre kendilerine terettüp eden diğer tüm vecibeleri de eksiksiz olarak yerine getireceklerdir.
- 27.2. Bölünmeye esas alınan mali tabloların tarihi ile bölünmenin gerçekleşeceği tarih arasında, bölünmeye konu üretim işletmesinin kayıtlı değerinde artış veya azalış olması halinde, bu artış veya azalışlar aynen devralan **YENİ ŞİRKET**'e yansıtılacaktır. Sermaye miktarı değişmeyeceğinden, bu artış veya azalışlar için **AKSA AKRİLİK**'te özkaynaklar grubu altında dengeleyici hesaplar kullanılacaktır.
- 27.3. İşbu kısmi bölünme raporu tahsisi yapılmayan mal varlığı konularında Türk Ticaret Kanunu'nun 168'inci maddesine göre hareket edilecektir.
- 27.4. İşbu Bölünme raporu 6 nüsha halinde hazırlanmış olup, **AKSA AKRİLİK** genel kurulunca onaylandıktan sonra yürürlüğe girecektir.
- 27.5. Altı nüsha düzenlenen bu Raporun 4684 sayılı Kanunla 488 sayılı Damga Vergisi Kanunu'nun (2) sayılı tablosuna eklenen fıkra hükmü uyarınca herhangi bir damga vergisi mükellefiyeti bulunmamaktadır.
- 27.6. Bu raporda hüküm bulunmayan hallerde Türk Ticaret Kanunu ve Kurumlar Vergisi Kanunu'nun; Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin ilgili hükümleri uygulanacaktır.

Yalova 06.03.2025

- Ek.1: Kısmi Bölünme Planı
EK.2 : Enerji İş Birimi Hizmet İşletmesi Bilançosu
EK.3: Yeni şirket esas sözleşmesi
EK.4: Devrolacak iş ilişkileri listesi


AKSA
AKRİLİK KİMYA SANAYİ A.Ş.