

BİRLEŞME SÖZLEŞMESİ

Bu Birleşme Sözleşmesi (“Sözleşme”), tanıtıcı bilgileri aşağıda yer alan TUKAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (“TUKAŞ” veya “Devralan”) ile CEM ZEYTİN A.Ş. (“CEM ZEYTİN” veya “Devrolunan”) arasında, Devrolunan Ortaklığın Devralan Ortaklığına 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun (“TTK”) 134 ve devamı maddeleri, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun (“KVK”) 19 ve 20. maddeleri, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu’nun (“SPKn”) 23, 24 ve ilgili diğer maddeleri, Sermaye Piyasası Kurulu’nun II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği (“Tebliğ”) ve ilgili diğer mevzuat hükümleri uyarınca tüm aktif, pasif, hak ve yükümlülükleriyle iki şirketin birleşmeleri konusunda düzenlenmiştir. Devralan ile Devrolunan Şirketlerden her biri bu Sözleşmede “Taraf” ve her ikisi birlikte “Taraflar” olarak anılacaktır.

Sözleşmeye konu birleşme işlemi Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) tarih ve sayılı kararı ile onaylanmıştır.

MADDE 1:

BİRLEŞME İŞLEMİNE TARAF ŞİRKETLERİN ORTAKLIK YAPILARI VE YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ŞİRKETLERİ TANITICI GENEL BİLGİLER

a. Şirketleri Tanıtıcı Bilgiler:

Devralan Şirket - TUKAŞ

Ticaret Unvanı	: Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Şirket Türü	: Anonim Şirket
Adres	: Çaybaşı Mah. Aydın Cd.No.51 Torbalı-İZMİR
Ticaret Sicili	: Torbalı Ticaret Sicili Müdürlüğü
Kuruluş Sicil No.	: 3329
Tescil Tarihi / Süresi	: 13.02.1962 - Süresiz
Faaliyet Konusu	: Başta salça, konserve ve turşu olmak üzere her türlü gıda maddelerinin üretimi ve bu ürünlerin yurt içinde ve yurt dışında pazarlanması
Vergi Dairesi / No.	: Torbalı VD 861 000 5104

Devrolunan Şirket – CEM ZEYTİN

Ticaret Unvanı	: Cem Zeytin A.Ş.
Şirket Türü	: Anonim Şirket
Adres	: Çaybaşı Mah. Aydın Cd.No.51 Torbalı-İZMİR
Ticaret Sicili	: Torbalı Ticaret Sicili Müdürlüğü
Kuruluş Sicil No.	: 6039
Tescil Tarihi / Süresi	: 01.07.2016 - Süresiz
Faaliyet Konusu	: Zeytin(İşlenmiş) Toptan Ticareti
Vergi Dairesi / No.	: Torbalı VD 639 043 6734

b. Mevcut Sermaye ve Paylar İle İlgili Bilgiler:

Devralan Şirket - TUKAS

Çıkarılmış Sermaye : 272.650.000. TL

Kayıtlı Sermaye Tavanı : 500.000.000 TL

30.09.2021 İtibarıyla Şirket Yapısı : 30.09.2021 tarihi itibarıyla aşağıda belirtilen Şirket yapısı son Genel Kurul tarihi olan 08.04.2021 ve Sözleşme tarihi itibarıyla da geçerlidir.

Ticaret Unvanı / Adı Soyadı	Nominal Pay (TL)	Pay Sahipliği Oranı (%)
Cem OKULLU	124.830.000	45,78
Cengiz OKULLU	54.359.872	19,94
Diğer (Halka Açık)	93.460.128	34,28
TOPLAM	272.650.000	100,00

TUKAŞ'ın sermayesinin tamamen ödenmiş olduğu, YMM Turan Öztürk'ün 03.12.2021 tarih ve YMM-35102405\5283-200 sayılı Sermayenin Ödendiğinin Tespitine İlişkin Yeminli Mali Müşavir Raporu ile saptanmıştır.

Sermayeye Dolaylı Yoldan Sahip Olan Şirket : YOKTUR

Dolaylı Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi : YOKTUR

Sermayeyi Temsil Eden Paylara Tanınan İmtiyazlar ile Mevcut İmtiyazların Devam Edip Etmeyeceği (Hisse Senetleri Tertipleri ve İmtiyaz Türleri İtibarıyla Ayrı Ayrı):
YOKTUR

Sermayeyi Temsil Eden Paylar Arasında Varsa İntifa Senetleri ile Tahvil ve Benzeri Borçlanma Senetlerine İlişkin Açıklama : YOKTUR

Devrolunan Şirket – CEM ZEYTİN

Çıkarılmış Sermaye : 100.000.000 TL

Kayıtlı Sermaye Tavanı : Kayıtlı sermaye sistemine tabi değildir.

30.09.2021 İtibarıyla Şirket Yapısı : 30.09.2021 tarihi itibarıyla aşağıda

belirtilen Şirket yapısı Sözleşme tarihi itibarıyla da geçerlidir.

Ticaret Unvanı / Adı Soyadı	Nominal Pay (TL)	Paysahipliği Oranı (%)
Cem OKULLU	50.000.000	50,00
Cengiz OKULLU	50.000.000	50,00
TOPLAM	100.000.000	100,00

Devrolunan Şirket Cem Zeytin'in sermayesinin tamamen ödenmiş olduğu, YMM Turan Öztürk'ün 03.12.2021 tarih ve YMM- 35102405/5282-199 sayılı Sermayenin Ödendiğinin Tespitine İlişkin Yeminli Mali Müşavir Raporu ile saptanmıştır.

Sermayeye Dolaylı Yoldan Sahip Olan Şirket : YOKTUR

Dolaylı Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi : YOKTUR

Sermayeyi Temsil Eden Paylara Tanınan İmtiyazlar ile Mevcut İmtiyazların Devam Edip Etmeyeceği (Hisse Senetleri Tertipleri ve İmtiyaz Türleri İtibarıyla Ayrı Ayrı): YOKTUR

Sermayeyi Temsil Eden Paylar Arasında Varsa İntifa Senetleri ile Tahvil ve Benzeri Borçlanma Senetlerine İlişkin Açıklama : YOKTUR

c. Yönetim Kurulu Üyeleri İle İlgili Bilgiler :

Devralan Şirket – TUKAŞ

Adı Soyadı	Görevi
Cem OKULLU	Yönetim Kurulu Başkanı
Cengiz OKULLU	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Sedat Erkul	Yönetim Kurulu Üyesi
Ebgü Senem DEMİRKAN	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Ümit İhsan YAYLA	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Devrolunan Şirket – CEM ZEYTİN

Adı Soyadı	Görevi
Cem OKULLU	Yönetim Kurulu Başkanı
Cengiz OKULLU	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı

MADDE 2: BİRLEŞME İŞLEMİNE ESAS ALINAN YÖNETİM ORGANLARI KARARLARININ TARİH VE SAYISI

a. Devralan Şirket - TUKAŞ Yönetim Kurulu Kararı:

30.11.2021 tarih ve 11/01 sayılı TUKAŞ Yönetim Kurulu Kararı aşağıdaki şekildedir.

GÜNDEM

Cem Zeytin A.Ş. ile Şirketimiz çatısı altında birleşmesi hakkında karar alınması,

KARAR 11/01:

- 1- Şirketimizin gıda sektöründeki stratejik planları çerçevesinde, operasyonel giderlerin azaltılması ve sektörel pazar payının genişletilmesi amacıyla, halka açık olmayan 100.000.000 TL sermayeli (%50 Cem Okullu - %50 Cengiz Okullu) Cem Zeytin A.Ş. ile Şirketimiz çatısı altında birleşmesine ilişkin çalışmaların başlatılmasına,
- 2- Birleşme işleminin Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddeleri, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Birleşme ve Bölünme Tebliği, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun ilgili maddeleri, 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanun ve sair mevzuat düzenlemelerine uyularak, Cem Zeytin Anonim Şirketi'nin tüm aktif ve pasifiyle kül halinde devralınarak Devralma Şeklinde Birleşme usulünde gerçekleştirilmesine,
- 3- Birleşme işleminin Şirketimizin 30 Eylül 2021 tarihli finansal tabloları esas alınarak yapılmasına,
- 4- Birleşme amacıyla gerekli belgeler/bilgiler (uzman kuruluş raporları, duyuru metni, birleşme sözleşmesi/raporu ve benzeri belgeler/bilgiler) hazır edilerek Sermaye Piyasası Kurulu'ndan ve diğer kurumlardan gerekli izinlerin ve/veya onayların alınması için başvuru yapılmasına, gerekli tescillerin, ilanların ve özel durum açıklamalarının yapılmasına ve sair işlerin icrasına,
- 5- Gerekli tüm hazırlıklar ve ön izinler/onaylar tamamlandığında Birleşme işleminin Şirketimiz Genel Kurulu'nun onayına sunulmasına,

Karar verildi.

b. Devrolunan Şirket – Cem Zeytin Yönetim Kurulu Kararı:

30.11.2021 tarih ve 7 sayılı Devrolunan Şirket Cem Zeytin Yönetim Kurulu kararı ile “6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ("SPKn"), Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK"), "Birleşme ve Bölünme Tebliği" ile “Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği" ve SPK'nın ilgili diğer düzenlemeleri, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ("KVK") ve ilgili diğer mevzuat hükümleri uyarınca Şirketimiz Cem Zeytin A.Ş.'nin, TUKAŞ tarafından tüm aktif ve pasifleriyle birlikte bir bütün olarak tasfiyesiz infisah yoluyla devralınması suretiyle TUKAŞ bünyesinde birleşmesi için gerekli işlemlerin başlatılmasına” karar verilmiştir.

MADDE 3: BİRLEŞME İŞLEMİNİN HANGİ TARİHLİ FİNANSAL TABLOLAR ÜZERİNDEN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ

Birleşme işleminde ve söz konusu birleşme işlemine ilişkin yapılacak hesaplamalarda, tarafların SPK'nın ilgili düzenlemeleri çerçevesinde hazırlanmış ve özel bağımsız denetime tabi tutulmuş 30.09.2021 tarihli finansal tabloları ve dipnotları esas alınacaktır.

MADDE 4: BİRLEŞME İŞLEMİNE ESAS TEŞKİL EDEN UZMAN KURULUŞ GÖRÜŞÜ

Birleşme oranının, değiştirme oranının ve bunlarla uyumlu bir şekilde birleşme işlemi nedeniyle yapılacak sermaye artırım tutarının ve takiben de söz konusu sermaye artırım sonucunda ihraç edilecek TUKAŞ paylarının Devrolunan Şirket CEM ZEYTİN pay sahiplerine tahsis edilecek pay adetlerinin, ilgili mevzuata uygun, adil ve makul bir yaklaşımla ve hiçbir tereddüt oluşturmayacak şekilde tespiti amacıyla,, SPK'nın II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin "Uzman Kuruluş Görüşü" başlığını taşıyan m. 7 hükümlerine uygun olarak Karar Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş. tarafından 27.12.2021 tarihli Uzman Kuruluş Raporu hazırlanmıştır. Uzman Kuruluş Raporu ve ekleri iş bu sözleşme ekinde yer almaktadır. (Ek.1)

MADDE 5: BİRLEŞME İŞLEMİNE İLİŞKİN OLARAK HAZIRLANAN DUYURU METNİNE KURUL'DAN ALINAN ONAYIN TARİH VE SAYISI

Birleşme işlemine ilişkin olarak hazırlanan duyuru metni Sermaye Piyasası Kurulu tarafından tarih vesayılı yazı ile onaylanmıştır.

MADDE 6: VARSA TTK UYARINCA ÖNGÖRÜLEN AYRILMA AKÇESİNE İLİŞKİN BİLGİ

Devrolunan Şirket CEM ZEYTİN'in Devralan Şirket TUKAŞ tarafından tüm aktif ve pasifleriyle birlikte bir bütün olarak tasfiyesiz infisah yoluyla devralınması suretiyle gerçekleştirilecek birleşme işleminde TTK'nın 141 inci maddesi uyarınca ayrılma akçesi öngörülmemiştir.

MADDE 7: VARSA TTK UYARINCA ÖNGÖRÜLEN DENKLEŞTİRME ÖDEMESİNE İLİŞKİN BİLGİ

Devrolunan Şirket CEM ZEYTİN'in Devralan Şirket TUKAŞ tarafından tüm aktif ve pasifleriyle birlikte bir bütün olarak tasfiyesiz infisah yoluyla devralınması suretiyle gerçekleştirilecek birleşme işleminde TTK'nın 140 inci maddesi uyarınca denkleştirme ödemesi yapılması öngörülmemiştir.

MADDE 8: DEVRALMA ŞEKLİNDE BİRLEŞME İŞLEMİNDE DEVRALAN ŞİRKETİN ARTIRILACAK SERMAYE TUTARI, DEĞİŞTİRME ORANI VE DEVROLUNAN ŞİRKETİN PAY SAHİPLERİNE VERİLECEK PAYLARIN NEVİ VE NOMİNAL DEĞERİ

Uzman kuruluş tarafından Devrolunan Şirket CEM ZEYTİN'in Devralan Şirket TUKAŞ ile birleşme işleminde birleşme ve değişim oranı ile birleşme sonucunda ulaşılabilecek sermaye tutarı UDS'ye göre kabul görmüş üç farklı değerlendirme yöntemi (maliyet yaklaşımı, piyasa yaklaşımı ve gelir yaklaşımı) kullanılmıştır.

Gelir Yaklaşımı – İndirgenmiş Nakit Akışları Yöntemi (İNA)

Gelirin doğrudan indirgenmesinde bir temsili gelir seviyesi, geliri değere dönüştürmek amacıyla bir indirgeme oranına bölünür veya bir gelir çarpanıyla çarpılır. Teoride gelir, birçok farklı gelir ve nakit akışı tanımı şeklinde olabilir. Uygulamada ise ölçülen gelir genelde ya vergi öncesi gelirdir ya da vergi sonrası gelirdir.

İndirgenmiş nakit akışı analizi (İNA) yönteminde nakit akışları, gelecekteki her bir dönem için ayrı ayrı tahmin edilir. Bu nakit akışları daha sonra şimdiki değer teknikleri kullanılarak bir iskonto oranının uygulanmasıyla değere dönüştürülür. TUKAŞ Gıda'nın İşletmeye Serbest Net Nakit Akışları hesaplanarak, değerlendirilmiştir.

Piyasa Yaklaşımı – Piyasa Çarpanları Yöntemi

Piyasa çarpanları şirketler yönteminde, değerlemesi yapılan şirket, finansal ve operasyonel olarak benzer yapıdaki halka açık şirketler ile karşılaştırılmaktadır.

Bu yöntemde benzer şirketlerin Piyasa Değeri/Defter Değeri (PD/DD), Şirket Değeri/Hasılat (ŞD/Hasılat), Şirket Değeri/Faiz, Amortisman ve Vergi Öncesi Kar (ŞD/FAVÖK) çarpanları dikkate alınmıştır.

Maliyet Yaklaşımı – Net Aktif Değer

Net aktif değeri, sermaye ve dağıtılmamış karların toplamıdır. Başka bir ifade ile bilançodaki varlıklardan borçların düşülmesi ile kalan tutardır.

Bu yöntem, TUKAŞ Gıda'nın değerlemesinde, şirketlerin faal olması ve süreklilik göstermesi nedeniyle kullanılmamıştır. Ancak, defter değerine dayalı piyasa çarpanlarının kullanımı için net aktif değeri hesaplanmıştır.

Birleşme işlemi sonucunda, nihai birleşme oranı 0,7436 değişim oranı ise 0,9399'dur.

Uzman Kuruluş Raporu'na göre, CEM ZEYTİN'in TUKAŞ tarafından tüm aktif ve pasifleriyle birlikte bir bütün olarak tasfiyesiz infisah yoluyla devralınması suretiyle TUKAŞ bünyesinde birleşmesi sonucunda, 272.650.000TL çıkarılmış sermayeye sahip TUKAŞ tarafından yapılacak 93.993.593 TL tutarındaki sermaye artışı kapsamında çıkarılacak hamiline yazılı paylar CEM ZEYTİN ortaklarına verilecektir.

Uzman Kuruluş Raporu'nda üç farklı değerlendirme yöntemi kullanılarak bulunan Şirket değerleri ve buna bağlı olarak hesaplanan birleşme ve değişim oranlarının adil ve makul olduğu değerlendirilmektedir.

Devralan Şirket TUKAŞ sözleşme tarihi itibarıyla Şirket yapısı :

Ticaret Unvanı / Adı Soyadı	Nominal Pay (TL)	Pay Sahipliği Oranı (%)
Cem OKULLU	124.830.000	45,78
Cengiz OKULLU	54.359.872	19,94
Diğer (Halka Açık)	93.460.128	34,28
TOPLAM	272.650.000	100,00

Devralan Şirket TUKAŞ birleşmeden sonraki Şirket yapısı :

Ticaret Unvanı / Adı Soyadı	Nominal Pay (TL)	Pay Sahipliği Oranı (%)
Cem OKULLU	171.826.797	46,86
Cengiz OKULLU	101.356.669	27,64
Diğer (Halka Açık)	93.460.128	25,49
TOPLAM	366.643.593	100,00

Devralan Şirket TUKAŞ Esas Sözleşme Değişikliği :

Birleşme işlemi çerçevesinde, TUKAŞ'ın Esas Sözleşmesi'nin "Sermaye" başlıklı 6 ncı maddesi SPK, Ticaret Bakanlığı ve birleşme işlemi ile ilgili alınacak izinler sonrasında onaylanan şekliyle tadil edilecektir. Yapılması planlanan esas sözleşme değişikliğine ilişkin tadil tasarısına ekte yer verilmiştir. (Ek.2)

MADDE 9: BİRLEŞME İŞLEMİNE İLİŞKİN DİĞER HUSUSLAR

a. Vergi Borçları ve Bildirim

KVK uyarınca verilmesi gerekli devir bilançosu, gelir tablosu ve devir beyannamesi Devralan Şirket TUKAŞ ve Devrolunan Şirket CEM ZEYTİN'in müşterek imzaları ile devir tarihinden itibaren yasal süresi içerisinde Devrolunan Şirket'in bağlı bulunduğu Vergi Dairesi Müdürlüğüne verilecektir.

Devralan Şirket TUKAŞ, Devrolunan Şirket CEM ZEYTİN'in tahakkuk etmiş ve birleşme tarihine kadar tahakkuk edecek (devir tarihine kadar elde ettiği kazançların vergileri dahil) vergi borçlarının tamamından sorumlu ve yükümlü olduğunu, bunları ödeyeceğini ve bunlarla ilgili diğer tüm yükümlülüklerini yerine getireceğini, tanzim edip imzalayacağı bir taahhütname ile ilgili Vergi Dairesi Müdürlüğü'ne bildirecektir.

b. Devrolunan Şirket CEM ZEYTİN'in Borçları ve Alacakları

TTK'nın 157'nci maddesi uyarınca Taraflar alacaklılarına Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde yedişer gün arayla üç defa yapacakları ilanla haklarını bildireceklerdir.

Devrolunan Şirket CEM ZEYTİN'in üçüncü kişilere olan tüm borçları, Devralan Şirket TUKAŞ bu borçlara ilişkin her türlü geçerli itiraz ve defî hakkı saklı kalmak kaydıyla, yasal süresinde ve vadelerinde Devralan Şirket TUKAŞ tarafından tam ve eksiksiz olarak ödenecektir. Devrolunan Şirket CEM ZEYTİN'in vadesi geldiği halde alacaklıların başvurmaması nedeniyle ödenmemiş olan borçları ile vadesi gelmemiş ve/veya ihtilaflı borçlarına ilişkin olarak TTK'nın 541'inci maddesi hükümleri doğrultusunda işlem yapılır.

c. Devrolunan Şirket CEM ZEYTİN'in İnfisah Tarihi

Birleşme, birleşme işleminin Ticaret Sicili Müdürlüğü'nce tescili ile geçerlilik kazanacak olup, tescil tarihi "Birleşme Tarihi" olarak kabul edilecektir. Tescil anında Devrolunan Ortaklığın bütün aktif ve pasifi kendiliğinden Devralan Ortaklığa geçer. Birleşme işleminin Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde tescili ile birlikte Devrolunan Şirket infisah etmiş sayılacaktır.

ç. İmtiyazlı Paylar ve İntifa Senetleri

Devrolunan Şirket CEM ZEYTİN'in sermayesinde imtiyazlı pay veya intifa senetleri bulunmamaktadır.

Devralan Şirket TUKAŞ sermayesinde imtiyazlı pay veya intifa senetleri bulunmamaktadır. Birleşme işlemi nedeniyle imtiyazlı paylar karşılığında herhangi bir hak veya karşılık verilmeyecektir.

d. Kar Payı

Devrolunan Şirket CEM ZEYTİN'in pay sahipleri, birleşme işlemi sonucu alacakları Devralan Şirket TUKAŞ paylarının kar payı hakkına sahip olacakları tarih, birleşme işleminin Ticaret Sicili Müdürlüğünce tescil edildiği tarihtir. Birleşme işlemi nedeniyle gerçekleştirilecek sermaye artırımını kapsamında ihraç edilen paylara ilişkin kar payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç veya iktisap tarihi dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılacaktır.

Devrolunan Şirket CEM ZEYTİN'in pay sahiplerine, birleşme işlemi sonucu alacakları Devralan Şirket TUKAŞ paylarının intikali Merkezi Kayıt Kuruluşu nezdinde kaydi olarak gerçekleştirilecektir.

e. Tarafların Hak ve Yükümlülükleri

Taraflar, birleşmeden kaynaklanan yükümlülüklerini ve ayrıca birleşmeye ilişkin olarak TTK, KVK, sermaye piyasası mevzuatının ilgili düzenlemeleri ve bunlarla ilgili ikincil mevzuat kapsamında öngörülen tüm yükümlülüklerini gereği gibi yerine getirmeyi karşılıklı olarak kabul ve taahhüt etmektedir. Birleşmenin herhangi bir nedenle gerçekleşmemesi halinde Taraflar birbirlerinden herhangi bir nam altında bir talepte bulunmayacaklardır.

Birleşmeye katılan Tarafların pay sahipleri için doğacak herhangi bir ek ödeme yükümlülüğü veya diğer bireysel edim yükümlülüğü veya sınırsız sorumluluk oluşturan bir durum bulunmamaktadır.

f. Genel Kurul

Birleşme işlemine ilişkin Sermaye Piyasası Kurulu'ndan gerekli izinlerin alınmasını takiben en geç 31 Mart 2022 tarihine kadar genel kurul toplantılarının yapılması sağlanacaktır. Tarafların Genel Kurulları Birleşme Sözleşmesini tüm sonuçlarıyla birlikte değerlendirip karara bağlayacaktır. Bu süre içerisinde Genel Kurul kararları alınamaması durumunda Birleşme Sözleşmesi tüm sonuçlarıyla birlikte geçersiz sayılacaktır.

g. Birleşme İşlemine İlişkin Resmi Kurumlardan Alınması Gereken Onaylar

Rekabet Kurulu'nun 23.12.2021 tarihli toplantısında alınan, işbu birleşme işleminin kontrolde değişikliğe yol açmaması nedeniyle 4054 sayılı Kanun'un 7 nci maddesi ve bu maddeye dayanılarak çıkarılan 2010/4 sayılı "Rekabet Kurulundan İzin Alınması Gereken Birleşme ve Devralmalar Hakkında Tebliğ" in 6 ncı maddesi uyarınca kapsamda olmadığına ilişkin kararı, Rekabet Kurumu'nun 23.12.2021 tarih ve E-13183850-120.99-36497 sayılı yazısı ile Şirketimize bildirilmiştir. (Ek.3)

Devralan Şirket Esas Sözleşmesinin tadili ile ilgili Sermaye Piyasası Kurulu izni tarih ve sayılı Kurul kararıyla verilmiştir.

Birleşme işlemine ilişkin olarak hazırlanan Duyuru Metni ile ilgili Sermaye Piyasası Kurulu izni tarih ve sayılı Kurul kararıyla verilmiştir.

j. Birleşme İşlemine İlişkin Tanınan Özel Yararlar

Birleşmeye taraf şirketlerin yönetim organları ile birleşmeye ilişkin uzman kuruluş görüşünü hazırlayanlara sağlanan özel menfaatler bulunmamaktadır.

k. Ayrılma Hakkı

SPK'nın II-23.1 Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği'nin 5/1-b(2) maddesi hükmü uyarınca, Devralan Şirket olan Tukaş'ta %50 veya daha fazla sermaye artırımını yapılmayacağından, birleşme işlemi önemli nitelikte işlem olarak değerlendirilmediğinden ayrılma hakkı da doğmamaktadır.

İş bu Birleşme Sözleşmesi 29.12.2021 tarihinde karşılıklı olarak imzalanmıştır.

Devralan Şirket Tukaş Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Devrolunan Şirket Cem Zeytin A.Ş.
Cem OKULLU Yönetim Kurulu Başkanı	Cengiz OKULLU Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı