

## SERMAYE PİYASASI KURULU

### BİRLEŞME VE BÖLÜNME İŞLEMLERİNE İLİŞKİN DUYURU METNİ FORMATI

Halka açık ortaklıkların taraf olacakları birleşme ve bölünme işlemlerinde düzenlenecek duyuru metni için Sermaye Piyasası Kurulu (Kurul) tarafından belirlenmiş olan formatta yer alan esaslara uyulması şarttır.

Formattaki ilgili yerlerin işlemin birleşme veya bölünme olup olmamasına göre işleme taraf tüm şirketler için doldurulması, duyuru metnini hazırlamaya yardımcı olarak verilen açıklamaların silinmesi, bilgisi bulunmayan bölümlere “Yoktur” şeklinde açıklama yapılarak, “Yoktur” olarak açıklama yapılan bölümlerin alt maddelerinin silinmesi, ayrıca seçimlik bilgilerin bulunduğu yerlerdeki uygun ifadenin ortaklık tarafından seçilerek diğer ifadenin, özellikle birleşme işlemlerinde bölünme ifadelerinin, bölünme işlemlerinde birleşme ifadelerinin metinden silinmesi gerekmektedir.

Duyuru formatında yer alması gereken bölümler **kalin** harflerle, bu bölümlerin nasıl hazırlanacağına ilişkin açıklamaların bir kısmı ise ilgili bölümlerin altında belirtilmiştir. Bununla birlikte, duyuru metninin hazırlanması sırasında payların halka arzında kullanılacak izahnamenin hazırlanmasına ilişkin kılavuzda yer alan açıklamalardan uygulanabilir olduğu ölçüde yararlanılması gerekmektedir.

**Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri T.A.Ş. ile Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin  
Devralma Suretiyle  
Birleşmesine İlişkin Duyuru Metni**

Bu duyuru metni, Sermaye Piyasası Kurulu (Kurul)’nca \_\_\_\_/\_\_\_\_/2017 tarihinde onaylanmıştır.

Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi’nin Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ile devralma suretiyle birleşmesine ilişkin duyuru metnidir.

Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri T.A.Ş.’nin çıkarılmış/ödenmiş sermayesi söz konusu işlem nedeniyle 108.000.000 TL’den 43.275.802 TL’ye azaltılacaktır.<sup>1</sup>

Duyuru metninin onaylanması; duyuru metninde, birleşme sözleşmesi ile birleşme raporunda ve değişim oranlarına dayanak teşkil eden uzman kuruluş görüşünde yer alan bilgilerin doğru olduğunun Kurulca tekeffülü anlamına anlamına gelmez.

Bu duyuru metni, ortaklığımız ile Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi’nin [www.bossa.com.tr](http://www.bossa.com.tr) ve [www.akkardan.com](http://www.akkardan.com) adresli internet siteleri ile Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP)’nda ([kap.gov.tr](http://kap.gov.tr)) adresli internet sitesinde yayımlanmıştır.<sup>2</sup>

Sermaye Piyasası Kanunu (SPKn)’nun 32’nci maddesi uyarınca, birleşme ve bölünme işlemlerinde hazırlanacak duyuru metinlerini imzalayanlar veya bu belgeler kendi adına imzalanan tüzel kişiler bu belgelerde yer alan yanlış, yanıltıcı veya eksik bilgilerden kaynaklanan zararlardan müteselsilen sorumludur.

---

<sup>1</sup> Birleşme veya bölünme işlemi nedeniyle meydana gelecek sermaye artırım/azaltımı hakkında bilgi verilecektir.

<sup>2</sup> Duyuru metninin, birleşme veya bölünme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantı tarihinden en az 30 gün önce, işleme taraf şirketlerden en az birinin paylarının borsada işlem görmesi halinde KAP ve ilgili şirketlerin internet sitelerinde, payları borsada işlem görmeyen halka açık ortaklıklar için ise Sermaye Piyasası Kurulu’nun ve varsa ilgili ortaklıkların internet sitelerinde kamuya açıklanması gereklidir.

## İÇİNDEKİLER

|                                                                                                                                                                                                     |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. VARSA BORSAYA YAPILAN BAŞVURU HAKKINDA BİLGİ .....                                                                                                                                               | 11 |
| 2. DİĞER KURUMLARDAN ALINAN GÖRÜŞ VE ONAYLAR() .....                                                                                                                                                | 11 |
| 3. DUYURU METNİNİN SORUMLULUĞUNU YÜKLENEN KİŞİLER.....                                                                                                                                              | 11 |
| 4. ÖZET .....                                                                                                                                                                                       | 12 |
| 5. BAĞIMSIZ DENETÇİLER.....                                                                                                                                                                         | 22 |
| 5.1. Birleşme işleminde esas alınan finansal tabloların bağımsız denetimini gerçekleştiren bağımsız denetim kuruluşunun ticaret unvanı, adresi ve sorumlu ortak baş denetçinin adı soyadı:.....     | 22 |
| 5.2. Bağımsız denetim kuruluşlarının/sorumlu ortak baş denetçinin görevden alınması, görevden çekilmesi ya da değişmesine ilişkin bilgi: .....                                                      | 22 |
| 6. BİRLEŞMEYE ESAS FİNANSAL TABLOLAR KAPSAMINDA SEÇİLMİŞ FİNANSAL BİLGİLER.....                                                                                                                     | 23 |
| 6.1. Birleşmeye esas finansal tabloların tarihi: 30/06/2017 .....                                                                                                                                   | 23 |
| 6.2. Seçilmiş finansal bilgiler:.....                                                                                                                                                               | 23 |
| 7. RİSK FAKTÖRLERİ .....                                                                                                                                                                            | 29 |
| 7.1. Devralan şirkete ve faaliyetlerine ilişkin riskler: .....                                                                                                                                      | 29 |
| 7.2. Devralan şirketin içinde bulunduğu sektöre ilişkin riskler:.....                                                                                                                               | 29 |
| 7.3. Devrolunan şirkete ve faaliyetlerine ilişkin riskler: .....                                                                                                                                    | 29 |
| 7.4. Devrolunan şirketin içinde bulunduğu sektöre ilişkin riskler: .....                                                                                                                            | 29 |
| 7.5. Birleşme nedeniyle ihraç edilecek paylara ilişkin riskler: .....                                                                                                                               | 29 |
| 7.6. Birleşme işlemine ilişkin riskler:.....                                                                                                                                                        | 29 |
| 7.7. Diğer riskler:.....                                                                                                                                                                            | 29 |
| 8. BİRLEŞMEYE TARAF ŞİRKETLER HAKKINDA BİLGİLER .....                                                                                                                                               | 29 |
| 8.1. Birleşmeye taraf şirketler hakkında genel bilgi: .....                                                                                                                                         | 29 |
| 8.1.1. Birleşme taraf şirketlerin ticaret unvanları: .....                                                                                                                                          | 29 |
| 8.1.2. Birleşme taraf şirketlerin kayıtlı olduğu ticaret sicili ve sicil numaraları: .....                                                                                                          | 30 |
| 8.1.3. Birleşme taraf şirketlerin kuruluş tarihleri ve süresiz değilse, öngörülen süreleri:.....                                                                                                    | 30 |
| 8.1.4. Birleşmeye taraf şirketlerin hukuki statüsü, tabi olduğu mevzuat, kurulduğu ülke, kayıtlı merkezinin ve fiili yönetim merkezinin adresi, internet adresi ve telefon ve fax numaraları: ..... | 30 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>8.2. Yatırımlar:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>30</b> |
| 8.2.1. İşleme esas finansal tablo dönemi itibariyle birleşmeye taraf şirketlerin önemli yatırımları ve bu yatırımların finansman şekilleri hakkında bilgi:                                                                                                                                                      | 30        |
| 8.2.2. Birleşmeye taraf şirketler tarafından yapılmakta olan yatırımların niteliği, tamamlanma derecesi, coğrafi dağılımı ve finansman şekli hakkında bilgi:                                                                                                                                                    | 30        |
| 8.2.3. Birleşmeye taraf şirketlerin yönetim organı tarafından geleceğe yönelik önemli yatırımları hakkında bağlayıcı olarak alınan kararlar, yapılan sözleşmeler ve diğer girişimler hakkında bilgi:                                                                                                            | 30        |
| <b>9. FAALİYETLER HAKKINDA GENEL BİLGİLER</b>                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>31</b> |
| <b>9.1. Birleşmeye taraf şirketlerin ana faaliyet alanları:</b>                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>31</b> |
| 9.1.1. İşleme esas finansal tablo dönemi itibariyle ana ürün/hizmet kategorilerini de içerecek şekilde birleşmeye taraf şirketlerin faaliyetleri hakkında bilgi:                                                                                                                                                | 31        |
| 9.1.2. Araştırma ve geliştirme süreci devam eden önemli nitelikte ürün ve hizmetler ile söz konusu ürün ve hizmetlere ilişkin araştırma ve geliştirme sürecinde gelinen aşama hakkında ticari sırrı açığa çıkarmayacak nitelikte kamuya duyurulmuş bilgi:                                                       | 31        |
| 9.2. Başlıca sektörler/pazarlar:                                                                                                                                                                                                                                                                                | 31        |
| 9.2.1. Faaliyet gösterilen sektörler/pazarlar ve birleşmeye taraf şirketlerin bu sektörlerdeki/pazarlardaki yeri ile avantaj ve dezavantajları hakkında bilgi:                                                                                                                                                  | 31        |
| 9.2.2. İşleme esas finansal tablo dönemi itibariyle birleşmeye taraf şirketlerin net satış tutarının faaliyet alanına ve pazarın coğrafi yapısına göre dağılımı hakkında bilgi:                                                                                                                                 | 32        |
| 9.3. Madde 9.1. ve 9.2.'de sayılan bilgilerin olağanüstü unsurlardan etkilenme durumu hakkında bilgi:                                                                                                                                                                                                           | 32        |
| 9.4. Birleşmeye taraf şirketlerin ticari faaliyetleri ve karlılığı açısından önemli olan patent, lisans, sınai-ticari, finansal vb. anlaşmalar ile birleşmeye taraf şirketlerin faaliyetlerinin ve finansal durumunun ne ölçüde bu anlaşmalara bağlı olduğuna ya da yeni üretim süreçlerine ilişkin özet bilgi: | 33        |
| 9.5. Birleşmeye taraf şirketlerin rekabet durumlarına ilişkin olarak yaptığı açıklamaların dayanağı:                                                                                                                                                                                                            | 33        |
| 9.6. Son 12 ayda finansal durumu önemli ölçüde etkilemiş veya etkileyebilecek, işe ara verme haline ilişkin bilgiler:                                                                                                                                                                                           | 33        |
| <b>10. GRUP HAKKINDA BİLGİLER</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>33</b> |
| <b>10.1. Birleşmeye taraf şirketlerin dahil olduğu grup hakkında özet bilgi, grup şirketlerinin faaliyet konuları, birleşmeye taraf şirketlerle olan ilişkileri ve birleşmeye taraf şirketlerin grup içindeki yeri:</b>                                                                                         | <b>33</b> |
| <b>10.2. Birleşmeye taraf şirketlerin doğrudan veya dolaylı önemli bağlı ortaklıklarının dökümü:</b>                                                                                                                                                                                                            | <b>33</b> |
| <b>11. MADDİ DURAN VARLIKLAR HAKKINDA BİLGİLER</b>                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>34</b> |
| <b>11.1. İşleme esas finansal tablo dönemi itibariyle birleşmeye taraf şirketlerin finansal kiralama yolu ile edinilmiş bulunanlar dahil olmak üzere sahip olduğu önemli maddi duran varlıklara ilişkin bilgi:</b>                                                                                              | <b>34</b> |
| <b>11.2. Maddi duran varlıklar üzerinde yer alan kısıtlamalar, ayni haklar ve ipotek tutarları hakkında bilgi:</b>                                                                                                                                                                                              | <b>34</b> |
| <b>11.3. Maddi duran varlıkların rayiç/gerçeğe uygun değerinin bilinmesi halinde bu değer ve dayandığı değer tespit raporu hakkında bilgi:</b>                                                                                                                                                                  | <b>35</b> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>12. FİNANSAL DURUM VE FAALİYET SONUÇLARINA İLİŞKİN DEĞERLENDİRMELER .....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>35</b> |
| 12.1. Finansal durum ve faaliyet sonuçları .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 35        |
| 12.2. Birleşmeye taraf şirketlerin borçluluk durumu .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 35        |
| <b>13. BİRLEŞMEYE TARAF ŞİRKETLERİN FON KAYNAKLARI.....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>37</b> |
| 13.1. Kısa ve uzun vadeli fon kaynakları hakkında bilgi: .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 37        |
| 13.2. Nakit akımlarına ilişkin değerlendirme:.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 37        |
| 13.3. Fon durumu ve borçlanma ihtiyacı hakkında değerlendirme: .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 37        |
| 13.4. İşletme sermayesi beyanı: .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 37        |
| 13.5. Faaliyetlerini doğrudan veya dolaylı olarak önemli derecede etkilemiş veya etkileyebilecek fon kaynaklarının kullanımına ilişkin sınırlamalar hakkında bilgi: .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 37        |
| 13.6. Yönetim kurulunca karara bağlanmış olan planlanan yatırımlar ile finansal kiralama yolu ile edinilmiş bulunanlar dahil olmak üzere mevcut ve edinilmesi planlanan önemli maddi duran varlıklar için öngörülen fon kaynakları hakkında bilgi:.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 38        |
| <b>14. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME, PATENT VE LİSANSLAR .....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>38</b> |
| 14.1. İşleme esas finansal tablo dönemi itibariyle birleşmeye taraf şirketlerin araştırma ve geliştirme politikaları ile sponsorluk yaptığı araştırma ve geliştirme etkinlikleri için harcanan tutarlar da dahil olmak üzere bu etkinlikler için yapılan ödemeler hakkında bilgi:                                                                                                                                                                                                                                                                              | 38        |
| <b>15. İDARİ YAPI, YÖNETİM ORGANLARI, ÜST DÜZEY YÖNETİCİLER VE PERSONEL .....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>38</b> |
| 15.1. Birleşmeye taraf şirketlerin genel organizasyon şeması:.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 38        |
| 15.2. İdari yapı: .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 39        |
| 15.2.1. Birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurulu üyeleri hakkında bilgi: .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 39        |
| 15.2.2. Yönetimde söz sahibi olan personel hakkında bilgi: .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 40        |
| 15.2.3. Birleşme taraf şirketler son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise kurucuları hakkında bilgi:.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 41        |
| 15.2.4. Birleşmeye taraf şirketlerin mevcut yönetim kurulu üyeleri ve yönetimde söz sahibi olan personel ile birleşmeye taraf şirketlerin son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise kurucuların birbiriyle olan akrabalık ilişkileri hakkında bilgi:- .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 41        |
| 15.3. Birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin son durum da dahil olmak üzere son beş yılda, yönetim kurullarında bulunduğu veya ortağı olduğu bütün şirketlerin unvanları, bu şirketlerdeki sermaye payları ve bu yönetim kurullarındaki üyeliğinin veya ortaklığının halen devam edip etmediğine dair bilgi:                                                                                                                                                                                             | 41        |
| 15.4. Son 5 yılda, birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde yetkili olan personelden alınan, ilgili kişiler hakkında sermaye piyasası mevzuatı, 5411 sayılı Bankacılık Kanunu ve/veya Türk Ceza Kanununun 53 üncü maddesinde belirtilen süreler geçmiş olsa bile; kasten işlenen bir suçtan dolayı beş yıl veya daha fazla süreyle hapis cezasına ya da zimmet, irtikâp, rüşvet, hırsızlık, dolandırıcılık, sahtecilik, güveni kötüye kullanma, hileli iflas, ihaleye fesat karıştırma, verileri yok etme veya değiştirme, banka veya |           |

kredi kartlarının kötüye kullanılması, kaçakçılık, vergi kaçakçılığı veya haksız mal edinme suçlarından dolayı alınmış cezai kovuşturma ve/veya hükümlülüğün ve ortaklık işleri ile ilgili olarak taraf olunan dava konusu hukuki uyumsuzluk ve/veya kesinleşmiş hüküm bulunup bulunmadığına dair bilgi: .....42

15.5. Son 5 yılda, birleşmeye taraf şirketlerin mevcut yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personele ilişkin yargı makamlarınca, kamu idarelerince veya meslek kuruluşlarınca kamuya duyurulmuş davalar/suç duyuruları ve yaptırımlar hakkında bilgi:42

15.6. Son 5 yılda, birleşmeye taraf şirketlerin mevcut yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin, yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olduğu şirketlerin iflas, kayyuma devir ve tasfiyeleri hakkında ayrıntılı bilgi:.....42

15.7. Son 5 yılda, birleşmeye taraf şirketlerin mevcut yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin herhangi bir ortaklıktaki yönetim kurulu üyeliğine veya şirketteki diğer yönetim görevlerine, mahkemeler veya kamu otoriteleri tarafından son verilip verilmediğine dair ayrıntılı bilgi:.....42

15.8. Son yıllık hesap dönemi itibariyle birleşmeye taraf şirketler ve bağlı ortaklıkları tarafından, yönetim kurulu üyelerine ve yönetimde söz sahibi personele, iş ilişkisi sona erdirildiğinde yapılacak ödemelere/sağlanacak faydalara ilişkin sözleşmeler hakkında bilgi:42

15.9. Kurul düzenlemeleri uyarınca birleşmeye taraf şirketlerin yatırımcı ilişkileri bölümü yöneticisinin veya konuya ilişkin görevli personelin adı, soyadı ve iletişim bilgileri ve sermaye piyasası faaliyet lisanslarının türü:.....42

15.10. Birleşme işlemine taraf şirketlerin komitelerinde yer alan üyelerin adı, soyadı ve bu komitelerin görev tanımı: .....43

15.11. Birleşmeye taraf şirketlerin işleme esas finansal tablo dönemi itibariyle personel sayısı, belli başlı faaliyet alanları ve coğrafi bölge itibariyle dağılımı ile bu bilgilerde görülen önemli değişiklikler hakkında açıklama:.....44

## 16. ÜCRET VE BENZERİ MENFAATLER.....44

16.1. Son yıllık hesap dönemi itibariyle birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi personelinin; birleşmeye taraf şirketler ve bağlı ortaklıklarına verdikleri her türlü hizmetler karşılığında aldıkları ücretler (şarta bağlı veya ertelenmiş ödemeler dahil) ve bu kişilere sağlanan benzeri menfaatler: .....44

16.2. Son yıllık hesap dönemi itibariyle birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi personeline emeklilik aylığı, kıdem tazminatı veya benzeri menfaatleri ödeyebilmek için şirket veya bağlı ortaklıklarının ayırmış olduğu veya tahakkuk ettirdikleri toplam tutarlar: .....44

## 17. ANA ORTAKLAR.....45

17.1. Birleşmeye taraf şirketlerin son genel kurul toplantısı ve son durum itibariyle sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları doğrudan veya dolaylı olarak % 5 ve fazlası olan gerçek ve tüzel kişiler ayrı olarak gösterilmek kaydıyla ortaklık yapısı: .....45

17.2. Birleşmeye taraf şirketlerin sermayelerindeki veya toplam oy hakları içindeki payları %5 ve fazlası olan gerçek kişi ortakların birbiriyle akrabalık ilişkileri: .....46

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 17.3. Birleşmeye taraf şirketlerin sermayelerini temsil eden paylar hakkında bilgi: .....                                                                                                                                                                                                                     | 46        |
| <b>18. İLİŞKİLİ TARAFLAR VE İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER HAKKINDA BİLGİLER.....</b>                                                                                                                                                                                                                   | <b>46</b> |
| 18.1. İşleme esas finansal tablo dönemi ve son durum itibariyle birleşmeye taraf şirketlerin ilişkili taraflarla yapılan işlemleri hakkında UMS 24 çerçevesinde ayrıntılı açıklama:.....                                                                                                                      | 46        |
| 18.2. İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin birleşmeye taraf şirketlerin net satış hasılatı içindeki payı hakkında bilgi: .....                                                                                                                                                                              | 47        |
| <b>19. BİRLEŞMEYE TARAF ŞİRKETLERE İLİŞKİN DİĞER BİLGİLER .....</b>                                                                                                                                                                                                                                           | <b>47</b> |
| 19.1. Birleşmeye taraf şirketlerin sermayesi hakkında bilgiler: .....                                                                                                                                                                                                                                         | 47        |
| 19.2. Birleşmeye taraf şirketlerin kayıtlı sermaye tavanı: .....                                                                                                                                                                                                                                              | 47        |
| 19.3. Birleşmeye taraf şirketlerin sermayelerini temsil etmeyen kurucu ve intifa senetleri vb. hisselerin sayısı ve niteliği hakkında bilgi: .....                                                                                                                                                            | 47        |
| 19.4. Birleşmeye taraf şirketlerin paylarından, kendileri tarafından bizzat tutulan veya onların adına tutulan veya bağlı ortaklıklarının sahip oldukları birleşmeye taraf şirket paylarının adedi, defter değeri ve nominal değeri: .....                                                                    | 48        |
| 19.5. Birleşmeye taraf şirketlerin varant, paya dönüştürülebilir tahvil, pay ile değiştirilebilir tahvil vb. sermaye piyasası araçlarının miktarı ve dönüştürme, değişim veya talep edilme esaslarına ilişkin bilgi: .....                                                                                    | 48        |
| 19.6. Birleşmeye taraf şirketlerin son on iki ay içinde yaptığı sermaye artırımları ve kaynakları ile sermaye azaltımları, yaratılan/iptal edilen pay grupları ve pay sayısında değişikliğe yol açan diğer işlemlere ilişkin bilgi: .....                                                                     | 48        |
| 19.7. Birleşmeye taraf şirketlerin son on iki ay içinde halka arz veya tahsisli satış suretiyle pay ihracının bulunması halinde, bu işlemlerin niteliğine, bu işlemlere konu olan payların tutarı ve niteliklerine ilişkin açıklamalar:.....                                                                  | 48        |
| 19.8. Birleşmeye taraf şirketlerin mevcut durum itibariyle paylarının borsada işlem görmesi durumunda, hangi grup payların borsada işlem gördüğüne veya bu hususlara ilişkin bir başvurusunun bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi: .....                                                                      | 48        |
| 19.9. Birleşme sonucunda ihraç edilecek yeni payların/işleme taraf şirketlerin paylarının borsada işlem görüp görmeyeceği ve işlem görmesinin şartları, borsanın hangi piyasa/pazar/platformunda işlem göreceği veya bu hususlara ilişkin borsaya bir başvurusunun bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi: ..... | 48        |
| 19.10. Birleşmeye taraf şirketlerin esas sözleşmeleri ve iç yönergelerine ilişkin önemli bilgiler: .....                                                                                                                                                                                                      | 49        |
| 19.11. Esas sözleşmenin ilgili maddesinin referans verilmesi suretiyle birleşmeye taraf şirketlerin amaç ve faaliyetleri: .....                                                                                                                                                                               | 49        |
| 19.12. Birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurullarına ve komitelerine ilişkin önemli hükümlerin özetleri:.....                                                                                                                                                                                              | 54        |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 19.13. Birleşmeye taraf şirketlerde her bir pay grubunun sahip olduğu imtiyazlar, bağlam ve sınırlamalar hakkında bilgi:.....                                                                                                                                                                                                    | 58        |
| 19.14. Birleşmeye taraf şirketlerde pay sahiplerinin haklarının ve imtiyazlarının değiştirilmesine ilişkin esaslar: .....                                                                                                                                                                                                        | 58        |
| 19.15. Birleşmeye taraf şirketlerde olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarının yapılmasına ilişkin usuller ile toplantılara katılım koşulları hakkında bilgi:.....                                                                                                                                                         | 58        |
| 19.16. Birleşmeye taraf şirketlerin yönetim hakimiyetinin el değiştirmesinde gecikmeye, ertelemeye ve engellemeye neden olabilecek hükümler hakkında bilgi: .....                                                                                                                                                                | 62        |
| 19.17. Birleşmeye taraf şirketlerde payların devrine ilişkin esaslar: .....                                                                                                                                                                                                                                                      | 62        |
| 19.18. Birleşmeye taraf şirketlerde sermayenin artırılmasına ve azaltılmasına ilişkin esas sözleşmede öngörülen koşulların yasanın gerektirdiğinden daha ağır olması halinde söz konusu hükümler hakkında bilgi: .....                                                                                                           | 62        |
| <b>20. BİRLEŞMEYE TARAF ŞİRKETLERİN ÖNEMLİ SÖZLEŞMELERİ .....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>62</b> |
| <b>21. BİRLEŞMEYE TARAF ŞİRKETLERİN FİNANSAL DURUMU VE FAALİYET SONUÇLARI HAKKINDA BİLGİLER.....</b>                                                                                                                                                                                                                             | <b>63</b> |
| 21.1. Birleşmeye taraf şirketlerin Kurul düzenlemeleri uyarınca karşılaştırmalı olarak hazırlanan işleme esas finansal tabloları ile bunlara ilişkin bağımsız denetim raporları: .....                                                                                                                                           | 63        |
| 21.2. Birleşmeye işlemine esas finansal tablo tarihinden sonra meydana gelen, birleşmeye taraf şirketlerin ve/veya grubun finansal durumu veya ticari faaliyetleri üzerinde etkili olabilecek önemli değişiklikler (üretim, satış, stoklar, siparişler, maliyet ve satış fiyatları hakkındaki gelişmeleri de içermelidir): ..... | 63        |
| 21.3. Birleşmeye işlemine ilişkin proforma finansal bilgiler: .....                                                                                                                                                                                                                                                              | 64        |
| 21.4. Proforma finansal bilgilere ilişkin bağımsız güvence raporu: .....                                                                                                                                                                                                                                                         | 65        |
| 21.5. Birleşmeye taraf şirketlerin esas sözleşmesi ile kamuya açıkladığı diğer bilgi ve belgelerde yer alan kar payı dağıtım esasları ile işleme esas finansal tablo dönemleri itibarıyla kar dağıtımı konusunda almış olduğu kararlara ilişkin bilgi:.....                                                                      | 65        |
| 21.6. Son 12 ayda birleşmeye taraf şirketlerin ve/veya grubun finansal durumu veya karlılığı üzerinde önemli etkisi olmuş veya izleyen dönemlerde etkili olabilecek davalar, hukuki takibatlar ve tahkim işlemleri:.....                                                                                                         | 67        |
| 21.7. Birleşmeye işlemi sonrası açılış bilançosu:.....                                                                                                                                                                                                                                                                           | 68        |
| <b>22. BİRLEŞME İŞLEMİ HAKKINDA BİLGİ .....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>69</b> |
| 22.1. Yönetim organı kararları .....                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 69        |
| 22.2. İşlemin niteliği .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 71        |
| 22.3. İşlemin koşulları .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 71        |
| 22.4. Öngörülen aşamalar.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 71        |



|                                                                                                                                                                                                                                              |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 22.5. Gerekçesi.....                                                                                                                                                                                                                         | 73 |
| 22.6. Uzman kuruluş görüşü,.....                                                                                                                                                                                                             | 73 |
| 22.7. Devir sırasında yapılacak muhasebe kayıtları hakkında bilgi (devir denkleştirme, şerefiye, geri alınan paylar vb).....                                                                                                                 | 74 |
| 22.8. Pay sahiplerinin bilgilendirilmesi ve inceleme hakları, .....                                                                                                                                                                          | 74 |
| 22.9. Sermaye artırım/azaltım ve esas sözleşme madde tadiline ilişkin yönetim organı kararları hakkında bilgi, .....                                                                                                                         | 74 |
| 22.10. Ayrılma hakkı fiyatı ve kullanımı hakkında bilgi, .....                                                                                                                                                                               | 76 |
| 22.11. Vergi borçlarından sorumluluk, vergi beyannamesi, .....                                                                                                                                                                               | 77 |
| 22.12. İşlemin çalışanlar ve alacaklılar üzerindeki etkileri, .....                                                                                                                                                                          | 78 |
| 22.13. İşlemin taraflara yüklediği borç ve yükümlülükler ile söz konusu yükümlülüklerin yerine getirilmemesi durumunda tarafların katlanacağı sonuçlar,.....                                                                                 | 78 |
| 22.14. Mevcut imtiyazlı paylar veya intifa senetleri karşılığında eşdeğer haklar veya uygun bir karşılığın verilmesi halinde, söz konusu haklar veya karşılıkların tespitine ilişkin uzman kuruluş görüşünü de içerecek şekilde bilgi, ..... | 78 |
| 22.15. TTK uyarınca ayrılma akçesinin öngörülmesi halinde, ayrılma akçesinin değerinin tespitine ilişkin bilgi, .....                                                                                                                        | 78 |
| 22.16. TTK uyarınca denkleştirme ödemesi yapılmasının öngörülmesi halinde, denkleştirme tutarının tespitine ilişkin bilgi. ....                                                                                                              | 78 |
| 23. BİRLEŞME İŞLEMİNE İLİŞKİN DİĞER HUSUSLAR .....                                                                                                                                                                                           | 79 |
| 24. İNCELEMeye AÇIK BELGELER .....                                                                                                                                                                                                           | 79 |
| 25. EKLER.....                                                                                                                                                                                                                               | 79 |

## KISALTMA VE TANIMLAR

|                                |                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| A.Ş.                           | Anonim Şirketi                                                                                                                                                                                                                 |
| Akkardan/ Devrolunan Şirket    | Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi                                                                                                                                                                                      |
| Bossa /Devralan Şirket         | Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi                                                                                                                                                                        |
| SerPK                          | Sermaye Piyasası Kurulu                                                                                                                                                                                                        |
| SPK                            | 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu                                                                                                                                                                                            |
| T.A.Ş.                         | Türk Anonim Şirketi                                                                                                                                                                                                            |
| TTK                            | 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu                                                                                                                                                                                                |
| 30.06.2017 tarihli bilançolar, | 30.06.2017 tarihli bilançolar, tarafların bağımsız denetimden geçirilmiş ve 01.01.2017-30.06.2017 dönemine ilişkin bağımsız denetim raporlarında yer alan bilanço sonrası gelişmeleri de ihtiva edecek anlamda kullanılmıştır. |

## 1. VARSA BORSAYA YAPILAN BAŞVURU HAKKINDA BİLGİ

Yoktur.

## 2. DİĞER KURUMLARDAN ALINAN GÖRÜŞ VE ONAYLAR<sup>3)</sup>

### I. REKABET KURUMUNUN GÖRÜŞÜ

İşbu birleşme işleminin tarafları Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri T.A.Ş. (bundan böyle “Devralan Şirket” veya “Bossa” olarak anılacaktır) ile Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş. (bundan böyle “Devrolunan Şirket” veya “Akkardan” olarak anılacaktır) arasında halihazırda kontrol ilişkisi bulunmaktadır ve taraflar aynı ekonomik bütünlük içinde yer almaktadır. Dolayısıyla birleşme işleminin yönetim ve kontrol açısından hiçbir değişikliğe sebep olmayacağı, herhangi bir rekabet endişesi doğurmayacağı ve rekabetin azalmasına veya hakim bir durum yaratılmasına veya mevcut bir hakim durumun güçlendirilmesine yol açmayacağı düşünülmektedir. Bu nedenle, planlanan işlemin Rekabet Kurumu’nun 2010/4 numaralı, Rekabet Kurulundan İzin Alınması Gereken Birleşme ve Devralmalar Hakkında Tebliği’nin “birleşme veya devralma sayılmayan haller” başlıklı 6. maddesi uyarınca “kontrol değişikliğine yol açmayan grup içi işlemlerle diğer işlemler” kapsamında olması nedeniyle, Rekabet Kurulu’na izin başvurusunda bulunulmamıştır. Taraf şirketler buna ilişkin beyanlarını Sermaye Piyasası Kurulu’na sunacaklardır.

### II. DİĞER KAMU KURULUŞLARININ GÖRÜŞLERİ

Yoktur.

## 3. DUYURU METNİNİN SORUMLULUĞUNU YÜKLENE KİŞİLER

Kanuni yetki ve sorumluluklarımız dahilinde ve görevimiz çerçevesinde bu duyuru metni ve eklerinde yer alan sorumlu olduğumuz kısımlarda bulunan bilgilerin ve verilerin gerçeğe uygun olduğunu ve duyuru metninde bu bilgilerin anlamını değiştirecek nitelikte bir eksiklik bulunmaması için her türlü makul özenin gösterilmiş olduğunu beyan ederiz.

| <b>Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri<br/>T.A.Ş. Yetkilisi<br/>Adı Soyadı, Görevi, İmza, Tarih</b> | <b>Sorumlu Olduğu Kısım:</b>          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <p>Fatma Kıvılcım İlikçi<br/>İdari ve Mali İşler Yöneticisi</p> <p>04 / 10 / 2017</p>               | <p>DUYURU<br/>METNİNİN<br/>TAMAMI</p> |

<sup>3)</sup> Rekabet Kurumu’ndan izin alınması gerekmeyen birleşme işlemleri için şirket beyanına yer verilmelidir.

#### 4. ÖZET

##### 4.1 Genel bilgiler:

###### Devralan Şirket'in

|                           |                                                                                         |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ticari Unvanı</b>      | : Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi                               |
| <b>Merkez Adresi</b>      | : Adana Hacı Sabancı Organize Sanayi Bölgesi Turgut Özal Bulvarı No:2<br>Sarıçam- Adana |
| <b>Tescil Tarihi</b>      | : 25/03/1951                                                                            |
| <b>Ticaret Sicili No</b>  | : 1327                                                                                  |
| <b>Ticaret Sicil Müd.</b> | : Adana                                                                                 |
| <b>Süresi</b>             | : Süresiz                                                                               |
| <b>Faaliyet Konusu</b>    | : Tekstil ürünleri imalatı ve satışı                                                    |
| <b>Vergi Dairesi</b>      | : Yüreğir Vergi Dairesi                                                                 |
| <b>Vergi No</b>           | : 1800041427                                                                            |
| <b>İnternet Adresi</b>    | : <a href="http://www.bossa.com.tr">www.bossa.com.tr</a>                                |

Şirket payları 21 Ağustos 1995 tarihinde İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda (bugünkü adı ile Borsa İstanbul'da) işlem görmeye başlamıştır.

###### Devrolunan Şirket'in

|                           |                                                                                                            |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ticari Unvanı</b>      | : Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi                                                                |
| <b>Merkez Adresi</b>      | : Acidere OSB Mahallesi Turgut Özal Blv. No:2\Sarıçam\ADANA                                                |
| <b>Tescil Tarihi</b>      | : 26/01/1972                                                                                               |
| <b>Ticaret Sicili No</b>  | : 75483                                                                                                    |
| <b>Ticaret Sicil Müd.</b> | : Adana                                                                                                    |
| <b>Süresi</b>             | : Süresiz                                                                                                  |
| <b>Faaliyet Konusu*</b>   | : Kardan mili ve parçaları imali ithal-alım satımı ve ihracı işleri. Ana sözleşmesinde yazılı diğer işler. |
| <b>Vergi Dairesi</b>      | : Yüreğir Vergi Dairesi                                                                                    |
| <b>Vergi No</b>           | : 0280029326                                                                                               |

\* Şirketin faaliyetleri 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla fiilen durdurulmuştur.

##### 4.2 Birleşme işlemine taraf şirketlerin yönetim kurulu kararları

###### Devralan Şirket'in yönetim kurulu kararı

Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi'nin Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ile birleşme işlemine ilişkin 12.09.2017 tarih ve 852 sayılı yönetim kurulu tarafından alınan karar aşağıda yer almaktadır:

“Şirketimiz Yönetim Kurulu şirket merkezinde toplanarak, yukarıda bahsedilen gündemi görüşmüş ve

1. Şirketimizin, ortaklarımızdan Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'ni (Akkardan) Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 136 ve devamı maddeleri ile Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 17 ila 20. maddelerinde düzenlenen birleşme hükümleri uyarınca bütün aktif ve pasif malvarlığı unsurlarıyla bir bütün

olarak devralması suretiyle Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ile Şirketimiz bünyesinde birleşilmesine,

2. Birleşme işleminin, taraf şirketlerin 30.06.2017 tarihli finansal tabloları esas alınarak gerçekleştirilmesine,

3. Birleşme işlemi kapsamında birleşme oranının, değişim oranının ve bunlarla uyumlu bir şekilde birleşme işlemi nedeniyle yapılacak sermaye azaltımı tutarının ve takiben de Şirketimiz paylarından Şirketimize devrolunacak Akkardan'ın pay sahiplerine tahsis edilecek pay adetlerinin adil ve makul olarak tespitinde, "Birleşme ve Bölünme Tebliği" (II-23-2)'nin "Uzman Kuruluş Görüşü" başlığını taşıyan 7'nci maddesi hükümlerine uygun olarak hazırlanacak Uzman Kuruluş Raporu'nun esas alınmasına; söz konusu birleşme işlemi kapsamında hazırlanacak Birleşme Sözleşmesi, Birleşme Raporu ve Duyuru Metni ile sair belgelerde de söz konusu Uzman Kuruluş Raporu'nun esas alınmasına;

4. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 145. ve 147. maddeleri uyarınca, Birleşme Sözleşmesi ve Birleşme Raporunun hazırlanmasına;

5. Türk Ticaret Kanunu'nun 149. maddesi ve Sermaye Piyasası mevzuatı uyarınca, tüm belgelerin hazırlanmasını takiben inceleme hakkı için gerekli ilanların yapılmasına;

6. Birleşme nedeniyle yapılacak sermaye azaltımı işlemi kapsamında Şirket Ana Sözleşmesi'nin "Kayıtlı Sermaye" başlıklı 10. maddesinin tadil edilmesine,

7. Türk Ticaret Kanunu'nun 473. maddesi ve Pay Tebliği'nin (VII-128.1) ilgili hükümleri uyarınca sermaye azaltımına gidilmesi, sermaye azaltımının amaçları ve ne şekilde yapılacağına ilişkin hazırlanacak raporun yönetim kurulu tarafından hazırlanmasına ve birleşme işleminin onaya sunulacağı genel kurul toplantısı gündemi ile birlikte ortaklara duyurulmasına ve şirket merkezimizde ortakların incelemesine hazır bulundurulmasına,

8. SPKn.'nun "Ayrılma Hakkı" başlığını taşıyan 24'üncü maddesi ve SPK'nun "Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği" (II-23.1)'nin "Ayrılma Hakkının Kullanımı" başlığını taşıyan 9'uncu maddesi hükümleri dahilinde, söz konusu birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantısına katılarak olumsuz oy kullanacak ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işletecek pay sahiplerimizin veya temsilcilerinin, paylarını Şirketimize satarak ortaklıktan ayrılma hakkına sahip oldukları hususunda, Sermaye Piyasası mevzuatının kamuyu aydınlatma yükümlülüklerine uygun olarak, işbu Yönetim Kurulu Kararı tarihi itibarıyla KAP'da bilgilendirilmelerine;

9. Yukarıda belirtilen ayrılma hakkının kullanılmasında; SPKn.'nun "Ayrılma Hakkı" başlığını taşıyan 24'üncü maddesi ve SPK'nun "Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği" (II-23.1)'nin "Ayrılma Hakkı Kullanım Fiyatı" başlığını taşıyan 10'uncu maddesi hükümleri dahilinde, Şirketimizin 0,01-TL (Bir Kuruş) itibari değerli beher payı için ayrılma hakkı kullanım fiyatının, söz konusu birleşme işleminin ilk defa işbu Yönetim Kurulu Karar tarihi itibarıyla kamuya açıklanacağı dikkate alınarak, işbu Yönetim Kurulu Karar tarihi hariç olmak üzere, işbu karar tarihinden önceki otuz gün içinde içinde (14.08.2017 - 11.09.2017 dönemi) Borsa'da oluşan düzeltilmiş ağırlıklı ortalama fiyatların aritmetik ortalaması alınarak hesaplanan 4,074 TL olarak belirlenmesine;

10. Ayrılma hakkının kullanımı ile ilgili olarak;

a) SPK'nun "Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği" (II-23.1)'nin "Ayrılma Hakkının Kullanımı" başlığını taşıyan 9'uncu maddesinin 5'inci fıkrası hükümleri dahilinde; Yönetim Kurulumuz tarafından, ayrılma hakkı kullanımları sonucunda Şirketimizin katlanmak zorunda kalabileceği toplam maliyet ve/veya birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantısında olumsuz oy kullanıp muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleyen pay sahiplerinin toplam paylarının (oy haklarının) çıkarılmış sermayemize oranına ilişkin olarak üst sınır belirlenmesine ve kamuya duyurulmasına;

b) Birleşme işleminin onaya sunulacağı genel kurul toplantısı gündeminde, söz konusu Yönetim Kurulu Kararıyla belirlenecek sınırlamalar ile varsa işbu birleşme işlemine ilişkin diğer önceden belirlenen şartların birleşme işleminin onayına ilişkin gündem maddesi ile birlikte pay sahiplerine açıklanmasına;

c) Birleşme işleminin onaya sunulacağı genel kurul toplantısı gündeminde, yukarıda bahsi geçen Yönetim Kurulu Kararıyla belirlenecek olan üst sınırlar aşıldığı takdirde ve/veya varsa birleşme

işlemine ilişkin diğer önceden belirlenen şartların gerçekleşmemesi durumunda, anılan birleşme işleminden vazgeçilebileceği hususunun, söz konusu birleşme işleminin onayına ilişkin gündem maddesinden hemen sonra gelmek üzere ayrı bir gündem maddesi ile belirtilmesine ve pay sahiplerinin onayına sunulmasına;

d) Bu maddede bahsi geçen üst sınır ve/veya diğer önceden belirlenecek şartlar hakkında, birleşme işleminin onaya sunulacağı genel kurul toplantısına ilişkin davet ve gündemin ilanından önce ve her halükarda bu konularda Yönetim Kurulu Kararı alındığında derhal, Sermaye Piyasası mevzuatının kamuyu aydınlatma yükümlülüklerine uygun olarak, KAP'da kamuya açıklama yapılmasına ve söz konusu sınırlamalar hakkında pay sahiplerinin bilgilendirilmesine;

11. SPK'nun "Birleşme ve Bölünme Tebliği" (II-23.2) hükümlerine uygun olarak, anılan Tebliğ ekinde (EK/1) listelenen gerekli bilgi ve belgelerle birlikte SPK'na ve gerekmesi halinde diğer resmi kurumlara başvuruda bulunulmasına;

12. Gerekli iş ve işlemlerin ifası ile gerekli izinlerin temini için Şirket yönetiminin yetkili ve görevli kılınmasına;

Bağımsız üyelerin olumlu oyu ile birlikte, oybirliğiyle karar verilmiştir.”

#### **Devrolunan Şirket'in yönetim kurulu kararı**

Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'nun birleşme işlemin ilişkin 12.09.2017 tarih ve 2017/21 sayılı kararı aşağıda yer almaktadır:

“Görüşme ve Karar ;

1. Şirketimizin, SPK'nın II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 136 ve devamı maddeleri ile Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 17 ila 20. maddelerinde düzenlenen birleşme hükümleri uyarınca, bağlı ortaklığımız Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri T.A.Ş. (“Bossa”) tarafından devralınması suretiyle bu şirket ile birleşmesine,

2. Birleşme işleminin, taraf şirketlerin 30.06.2017 tarihli finansal tabloları esas alınarak gerçekleştirilmesine,

3. Birleşme işlemi kapsamında birleşme oranının, değişim oranının ve bunlarla uyumlu bir şekilde birleşme işlemi nedeniyle yapılacak sermaye azaltımı tutarının ve takiben de Bossa'nın paylarından Şirketimiz pay sahiplerine tahsis edilecek pay adetlerinin adil ve makul olarak tespitinde, "Birleşme ve Bölünme Tebliği" (II-23-2)'nin "Uzman Kuruluş Görüşü" başlığını taşıyan 7. maddesi hükümlerine uygun olarak hazırlanacak Uzman Kuruluş Raporu'nun esas alınmasına; söz konusu birleşme işlemi kapsamında hazırlanacak Birleşme Sözleşmesi, Birleşme Raporu ve Duyuru Metni ile sair belgelerde de söz konusu Uzman Kuruluş Raporu'nun esas alınmasına;

4. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 145. ve 147. maddeleri uyarınca, Birleşme Sözleşmesi ve Birleşme Raporunun hazırlanmasına;

5. Türk Ticaret Kanunu'nun 149. maddesi ve Sermaye Piyasası mevzuatı uyarınca, tüm belgelerin hazırlanmasını takiben inceleme hakkı için gerekli ilanların yapılmasına;

6. Bu suretle birleşme kapsamında gerekli iş ve işlemlerin ifası ile gerekli izinlerin temini için Şirket yönetiminin yetkili ve görevli kılınmasına;

toplantıya katılan yönetim kurulu üyelerinin oybirliği ile karar vermiştir.”

#### **4.5 Birleşme İşleminin Sonuçları**

##### **a. Devralma Oranının Tespitinde Kullanılan Değerleme Yöntemi, Payların Türü, Birleşme Sonrası Yapı**

Birleşme işlemi, Devrolunan Şirket'in ve Devralan Şirket'in 30.06.2017 tarihi itibarıyla münferiden çıkarmış oldukları bağımsız denetimden geçmiş bilançoları üzerinden gerçekleştirilecek olup 03/10/2017 tarihli ve YMM/1733/2017/4201 sayılı Devir Suretiyle Birleşmede Özvarlık Tespit Raporu (“YMM Raporu”), 29/09/2017 tarihli ve YMM 1733/2017-

4028 ve 1733/2017-4032 sayılı Sermayenin Ödendiğini Tespit Raporları ve 26.09.2017 tarihli Uzman Kuruluş Raporu kapsamındaki tespitler esas alınarak yapılacaktır.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Birleşme ve Bölünme Tebliği (II-23.2) uyarınca birleşmeye taraf şirketlerin malvarlıklarının değerinin ve değişim oranlarının tespiti amacıyla bir uzman kuruluş raporu hazırlanması ve bu raporda birleşme oranı, hisse değişimi oranı ve birleşme sonucunda artırılacak veya azaltılacak sermaye tutarının en az üç farklı değerlendirme metodu kullanılarak hesaplanması gerekmektedir.

Birleşme oranı, hisse değişimi oranı ve birleşme sonucunda artırılacak veya azaltılacak sermaye tutarının hesaplanmasına ilişkin olarak, PwC Yönetim Danışmanlığı A.Ş. tarafından hazırlanan 26.09.2017 tarihli 30.06.2017 itibarıyla Uzman Kuruluş Raporu'nda **(i)** Gelir Yaklaşımı – İndirgenmiş Nakit Akışları Yöntemi, **(ii)** Piyasa Yaklaşımı – Karşılaştırılabilir Şirketler, **(iii)** Piyasa Yaklaşımı – Borsa Değeri ve **(iv)** Net Varlık Yaklaşımı kullanılmıştır.

Bossa'nın değerlemesinde dikkate alınan yaklaşımlar:

**Gelir Yaklaşımı (İNA):** Bossa'nın hisse değeri tahmini kapsamında uygulanan İndirgenmiş Nakit Akımları ("İNA") yönteminde, projeksiyon döneminde ve devam eden dönemde yaratılması beklenen serbest nakit akımları uygun bir ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti ("AOSM") ile değerlendirme tarihine indirgenmiştir.

Uzman Kuruluş Raporu tarihi itibarıyla Akkardan, Bossa'nın %95,71'ine sahiptir. Şirket'in projeksiyon döneminde geçmiş ile uyumlu olarak gerçekleşmesi beklenen karlılık yapısı ve Bossa'nın Akkardan'dan olan 265.579.257 TL alacak bakiyesinin, satış amaçlı olarak sınıflanmış gayrimenkullerin 44.700.483 TL tutarındaki makul piyasa değeri ve 87.134.667 TL tutarındaki yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerinin etkisi ile Bossa'nın hisse değeri 461.335.456 TL olarak tahmin edilmektedir. Bossa'nın gelecekteki potansiyelini daha iyi yansıtabileceği düşünüldüğünde gelir yaklaşımı sonucunda tahmin edilen hisse değeri %75 oranında ağırlık verilerek dikkate alınmıştır.

**Piyasa Yaklaşımı – Karşılaştırılabilir Şirketler:** Bu yöntemde tekstil sektöründe borsada işlem gören Bossa ile benzer şirketlerin ve geçmişte gerçekleşmiş işlemlerden oluşan FAVÖK çarpanları incelenmiştir. Karşılaştırılabilir Şirketler analizinde Bossa ile benzer sektörlerde ve benzer ekonomilerde faaliyet gösteren karşılaştırılabilir halka açık şirketler incelenmiştir. Yakın zamanda tekstil sektöründe denim alanında faaliyet gösteren işlemlerin bulunmamasından dolayı karşılaştırılabilir işlemler yöntemi dikkate alınmamıştır. Bossa ile benzer şirketlerin faaliyet gösterdikleri pazarlar ve satışını gerçekleştirdikleri ürünlerin Bossa ile birebir karşılaştırılabilir olmaması nedeniyle Karşılaştırılabilir Şirketler analizine %25 ağırlık verilmiştir.

**Piyasa Yaklaşımı – Borsa Değeri:** Rapor tarihi itibarıyla, Bossa'nın %4,29 oranında hissesi BİST'de işlem görmektedir. Bu sebeple, Piyasa Yaklaşımı altında Borsa Değeri analizi de çalışmalarımız kapsamında değerlendirilmiştir. Piyasa Yaklaşımı kapsamında Bossa'nın günlük işlem hacmine göre ağırlıklandırılmış son 1 yıllık ortalama borsa değeri incelenmiştir. Bu yöntemden elde edilen sonuçların anlamsız olmasından dolayı Bossa ve Akkardan'ın birleşme oranı çalışmasında Piyasa Yaklaşımı altında Borsa Değeri dikkate alınmamıştır.

**Net Varlık Yaklaşımı:** Bu yöntemde TFRS finansal tablolarında yer alan konsolide özsermayesinin Şirket'in satış amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerine göre düzeltilmesiyle net varlık değeri hesaplanmıştır. Kullanılan değerlendirme yöntemlerine göre birleşme

senaryoları hesaplanırken Bossa'nın gelecekteki nakit yaratma potansiyelini yansıtamadığı gerekçesiyle Net Varlık Yaklaşımı yöntemi dikkate alınmamıştır.

Değerleme sonucuna ulaşırken Bossa'nın Gelir Yaklaşımı ve Piyasa Yaklaşımı – Karşılaştırılabilir Şirketler yöntemlerinden elde edilen sonuçların %75-%25 ağırlıklandırılması ile Bossa'nın 30 Haziran 2017 itibarıyla konsolide hisse değeri 438.603.497 TL ile 484.772.286 TL aralığında tahmin edilmiştir.

Akkardan'ın değerlemesinde dikkate alınan yaklaşımlar:

**Net Varlık Yaklaşımı:** Akkardan'ın 2012 yılında faaliyetlerinin sonlandırılmış olmasından dolayı hisse değeri tahmin çalışmasında sadece Net Varlık Yaklaşımı kullanılmıştır.

Değerleme sonucuna ulaşırken Akkardan'ın Net Varlık Yaklaşımı'ndan elde edilen değeri dikkate alınmıştır. Buna göre, 30 Haziran 2017 itibarıyla Akkardan'ın 135.143.865 TL solo özsermayesi, Akkardan'ın Bossa'daki %95,71 oranındaki hisselerinin mali tablolarında kayıtlı olan 401.962.500 TL tutarındaki defter değerinin düzeltilmesiyle Akkardan'ın 30 Haziran 2017 itibarıyla düzeltilmiş özsermaye tutarı negatif 266.818.635 TL'dir. 4 Ağustos 2017 tarihli 2017/28 nolu SPK bülteninde yayınlanan Akkardan'ın Bossa'nın diğer ortaklarına ait payları 4,07 TL hisse başına fiyat ile satın almak üzere zorunlu pay alım teklifinde bulunmuş ve satın alım işlemleri 8 Ağustos 2017 ve 21 Ağustos 2017 tarihleri arasında gerçekleşmiştir. Söz konusu işlem için Akkardan ortakları Akkardan'a 8.803.250 TL tutarında nakit sermaye ilavesi yapmışlardır. Buna göre, Akkardan'ın TFRS mali tablolarında yer alan özsermaye tutarına yapılan Bossa'nın defter değerinin düzeltilmesi sonucu elde edilen solo özsermayesi bilanço dönemi sonrasında gerçekleştirilen sermaye artışı tutarında düzeltilmiştir. Net Varlık Yaklaşımı kapsamında Akkardan'ın düzeltilmiş solo net varlık değeri negatif 258.015.385 TL'dir.

Şirketlerin netleştirilmiş değerleri çerçevesinde, Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin %95,71 oranında hissesine sahip olduğu Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri T.A.Ş. altında birleşme oranı %9,72725 olarak hesaplanmıştır. Birleşme oranının hesaplanması neticesinde birleşme sonrası oluşacak sermaye tutarının 47.643.941 TL ve azaltılacak sermaye tutarının 60.356.059 TL olacağı hesaplanmıştır.

SPK ve Bossa Yönetimi'nin talebi doğrultusunda gerçekleştirilen ek analiz neticesinde, Şirket'in 6552 sayılı Kanunla ilgili olan matrah ve Şirket'in Danıştay'da devam eden Akkardan'a kiraladığı gayrimenkulün kira bedelinin belirlenmesi ile ilgili davadan oluşan toplam 46.601.494 TL tutar birleşme oranı hesaplamalarında dikkate alınmıştır. Şirket'in 6552 sayılı Kanun çerçevesinde 01.10.2014 tarihinden itibaren son verdiği adet hesaplaması tutarı 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla 41.433.691 TL'dir. Ayrıca, 2012 yılı vergi incelemesi neticesinde Danıştay'da devam eden dava, Şirket'in Akkardan'a kiraya vermiş olduğu gayrimenkulün kirasının emsaline nazaran düşük bedelle kiralandığı iddiasına dayanmaktadır. Şirket bununla ilgili olarak yaptırdığı gayrimenkul değerleme raporunun sonuç kısmına uymuştur ancak değerleme raporunun iç kısmında tutarın farklılaştığı vergi incelemesi sırasında tespit edilmiştir. Farklılaşan aylık 54.630-TL tutarın yıllar itibarıyla anapara kira farkı 3.094.383 TL, gecikme faizi tutarı ise 2.073.420 TL olup toplam tutar 5.167.803 TL'dir. Bu yaklaşıma göre, seçilen yöntemde uygulanan yaklaşımlara ek olarak, Akkardan'ın 30 Haziran 2017 itibarıyla hisse değeri 46.601.494 TL azaltılmış ve aynı tutarda Bossa'nın hisse değeri artırılmıştır. Bu senaryo altında, Bossa ve Akkardan'ın Bossa altında birleşmesi çalışmasında **birleşme oranı %10,70909**, birleşme sonrası oluşacak sermaye tutarı



**43.275.802 TL** olarak hesaplanmıştır. Bu sonuçlar kapsamında azaltılacak sermaye tutarı **64.724.198 TL**'dir.

Öte yandan yukarıda bahsedilen yeminli mali müşavirlik raporları kapsamında:

- (a) Devralan Şirket'in 30.06.2017 tarihli bilançosuna göre özvarlığı 307.118.165,
- (b) Devrolunan Şirket'in 30.06.2017 tarihli bilançosuna göre özvarlığı 40.301.903, olarak tespit edilmiştir.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 17. ila 20. maddeleri kapsamında devir hükmündeki birleşme sonrasında, Devralan Şirket ve Devrolunan Şirket'in 30.06.2017 tarihi itibarıyla mevcut özkaynakları dikkate alınarak özkaynak yöntemine göre yapılan hesaplama sonucunda Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk A.Ş.'nin ödenmiş sermayesi, **64.724.198 TL azaltılacak olup**, devir hükmündeki birleşme sonrasında Devralan Şirket'in sermayesi **108.000.000 TL'den 43.275.802 TL'ye** azalacağı YMM Raporu'nda tespit edilmiştir. Bu kapsamda devir hükmündeki birleşme sonrasında, Devralan Şirket ve Devrolunan Şirket'in 30.06.2017 tarihi itibarıyla mevcut özkaynakları kapsamında özkaynak yöntemine göre yapılan hesaplama sonucunda Devralan Şirket'i özvarlık yapısı aşağıdaki şekilde olacaktır:

|                                                                                           | <b>Devralan Şirket<br/>(Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri<br/>Türk A.Ş.)</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Sermaye                                                                                   | 43.275.802                                                                     |
| Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi                 | (18,156,059)                                                                   |
| Olağanüstü yedekler                                                                       | 96.695                                                                         |
| Diğer yedekler                                                                            | 728.024                                                                        |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler                                                       | 603.767                                                                        |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler) | 126.346.136                                                                    |
| Geçmiş yıllar karları                                                                     | (112.592.461)                                                                  |
| <b>Özvarlıklar Toplamı</b>                                                                | <b>40.301.903</b>                                                              |

Devralan Şirket, Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 06.04.1999 tarih ve 32/362 sayılı izni ile bu sisteme geçmiştir. Bu doğrultuda, Devralan Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 135.000.000.-TL (yüzotuz beşmilyonTürkLirası) olup her biri 1Kr. (birkuruş) nominal değere sahip 13.500.000.000 (onüçmilyarbeş yüzmilyon) adet paya bölünmüştür. Devralan Şirket'in çıkarılmış sermayesi 108.000.000,00-TL.(yüzsekizmilyonTürkLirası) olup bu sermaye her biri 0,01.-TL nominal değere sahip 10.800.000.000 (onmilyaryüzsekizmilyon) adet paya ayrılmıştır. Devrolunan Şirket Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin sermayesi 62.000.000-TL (altmışikimilyonTürkLirası) olup bu sermaye her biri 1.-TL (birTürkLirası) nominal değere sahip 62.000.000 adet (altmışikimilyon) paya ayrılmıştır.

Birleşme işlemi neticesinde Devralan Şirket bünyesinde **64.724.198.-TL** tutarında sermaye azaltımı olacaktır ve sermayesi **43.275.802.-TL**'ye düşecektir.

Devralan Şirket'in birleşmeden öncesi ve sonrasındaki sermaye yapısı aşağıdaki gibi olacaktır.

Birleşme Öncesi:

| Şirket Ortaklarının Ünvanı | Pay Adedi              | Pay Başına Nominal Bedel (TL) | Sermaye (TL)           | Oran (%)    |
|----------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------|
| Akkardan San.Tic. A.Ş.     | 10.336.555.698-        | 0,01.-TL                      | 103.365.556,98.-TL     | % 95,71     |
| Diğer                      | 463.444.302-           | 0,01.-TL                      | 4.634.443,02.-TL       | % 4,29      |
| <b>Toplam</b>              | <b>10.800.000.000-</b> | <b>0,01.-TL</b>               | <b>108.000.000.-TL</b> | <b>%100</b> |

Birleşme Sonrası:

| Şirket Ortaklarının Ünvanı | Pay Adedi            | Pay Başına Nominal Bedel (TL) | Sermaye (TL)      | Oran (%)   |
|----------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------|------------|
| İsrafil Uçurum             | 2.898.101.925        | 0,01.-TL                      | 28,981,019,25     | 66,97      |
| Yusuf Uçurum               | 966.033.975          | 0,01.-TL                      | 9.660.339,75      | 22,32      |
| Diğer                      | 463.444.300          | 0,01.-TL                      | 4.634.443,00      | 10,71      |
| <b>Toplam</b>              | <b>4.327.580.200</b> | <b>0,01.-TL</b>               | <b>43.275.802</b> | <b>100</b> |

Yukarıda belirtilen tablo çerçevesinde, Devrolunan Şirket'in ortakları birleşme sonrasında Devralan Şirket'te pay sahibi olacaklardır. Bu doğrultuda, bu birleşme işlemi kapsamında 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 140. maddesi uyarınca herhangi bir denkleştirme ödemesi veya 141. maddesi uyarınca ayrılma akçesi öngörülmemiştir.

Öte yandan, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 23. maddesi ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği'nin (II-23.1) 5. maddesi uyarınca birleşme işleminin önemli nitelikte işlem kapsamında olması nedeniyle, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 24. maddesi uyarınca, payları Borsa İstanbul'da işlem gören ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na tabi olan Bossa'nın genel kurul toplantısına katılıp da bu önemli nitelikteki işlem kararına olumsuz oy kullanan ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleyen pay sahipleri, paylarını Bossa'ya satarak ayrılma hakkına sahip olup, Bossa beheri 0,01-TL (Bir Kuruş) itibari değerli bu payları, pay sahibinin talebi üzerine, söz konusu önemli nitelikteki işlemin kamuya açıklandığı tarihten önceki otuz gün içinde Borsa'da oluşan düzeltilmiş ağırlıklı ortalama fiyatların aritmetik ortalaması olan 4,074 TL'den satın almakla yükümlüdür.

Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği'nin (II-23.1) 9'uncu maddesinin 5'inci fıkrası hükümleri dahilinde, Bossa'nın yönetim kurulu tarafından, ayrılma hakkı kullanımları sonucunda Bossa'nın katlanmak zorunda kalabileceği toplam maliyet ve/veya birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantısında olumsuz oy kullanıp muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleyen pay sahiplerinin toplam paylarının (oy haklarının) çıkarılmış sermayeye oranına ilişkin olarak üst sınır belirlenerek birleşme işleminin onaya sunulacağı genel kurul toplantısı gündeminde kamuya duyurulacaktır. Birleşme işleminin onaya sunulacağı genel kurul toplantısı gündeminde anılan birleşme işleminden vazgeçilebileceği hususu da ayrıca, söz konusu

birleşme işleminin onayına ilişkin gündem maddesinden hemen sonra gelmek üzere ayrı bir gündem maddesi ile belirtilecek ve pay sahiplerinin onayına sunulacaktır.

6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na tabi olmayan Akkardan'ın pay sahipleri içinse birleşme dolayısıyla bir ayrılma hakkı doğmayacaktır.

#### **b. Birleşme nedeniyle yapılacak sermaye azaltımı**

Gerçekleştirilecek birleşme işlemi kapsamında Devrolunan Şirket'in bilançosundaki zararlar nedeniyle, PwC Yönetim Danışmanlığı A.Ş. tarafından hazırlanan 26/09/2017 tarihli 30.06.2017 itibarıyla Uzman Kuruluş Raporu doğrultusunda ve Türk Ticaret Kanunu'nun 473. maddesi, kıyasen uygulanacak Pay Tebliği'nin 19. maddesi ile Şirket esas sözleşmesi çerçevesinde, Şirket'in sermayesi 108.000.000.-TL'den 60.356.059 TL azaltılmak suretiyle 47.643.941.-TL'ye indirilecektir.

Bahsi geçen sermaye azaltımı işlemi birleşme nedeniyle bilançoda oluşacak açıkların kapatılması amacıyla yapılacağından Türk Ticaret Kanunu'nun 473. maddesinin ikinci fıkrası ile 474. ve 475. maddeleri uygulanmaksızın yapılacaktır.

#### **c. Tescile Tabi Varlıklara Ait Yasal Haklar**

Devrolunan Şirket'in sahibi bulunduğu tescile tabi yasal haklar Türk Patent ve Marka Kurumu nezdinde tescil edilmiş fikri mülkiyet hakları ile trafik siciline kayıtlı 9 araçtan oluşmaktadır. Bahsi geçen bu malvarlığı 04/10/2017 tarihli Birleşme Raporu'nun ekinde sunulmuştur.

Bunların tamamı birleşme işleminin tescil olduğu tarihten itibaren tümüyle Devralan Şirket'e devir ve intikal edecektir.

Devrolunan Şirket'e ait gayrimenkul, taşıt veya tescile tabi başkaca bir varlık bulunmamaktadır.

#### **4.6. Birleşme Sözleşmesi'nin Geçerliliği**

Birleşme Sözleşmesi'nin yürürlüğe girmesi ancak, Devralan ve Devrolunan Şirket'in genel kurullarının onayıyla mümkün olacaktır. Devralan ve Devrolunan Şirket'in genel kurulları 31.12.2017 tarihine kadar veya Sermaye Piyasası Kanunu tarafından izin verilen tarihe kadar, ilgili mevzuatın öngördüğü şekilde ve sürelerle uygun olarak toplanacaktır. Genel kurulların bu süre zarfında toplanamaması veya toplanmasına rağmen Birleşme Sözleşmesi'nin onaylamaması halinde, Birleşme Sözleşmesi geçersiz sayılacaktır.

Birleşme işlemi Türk Ticaret Kanunu'nun 153. maddesi gereği ticaret siciline tescili ile geçerlilik kazanır. Tescil işlemi ile tescil anında Devrolunan Şirket'e ait bütün aktifler ve pasifler külli halefiyet prensibi gereği Devralan Şirket Bossa'ya geçer.

#### **4.7. Birleşme süreci**

Taraflar, 12.09.2017 tarihli yönetim kurulu kararları ile Akkardan'ın tüm aktif ve pasifleriyle birlikte bir bütün olarak Bossa tarafından devralınması suretiyle birleşme işleminin

gerçekleştirilmesini kararlaştırmışlardır. Ayrıca, Bossa birleşme kapsamında sermayenin azaltılmasına ilişkin 04.10.2017 tarihli ve 854 sayılı yönetim kurulu kararını almıştır.

Taraf şirketler, uzman kuruluş raporunun alınarak birleşmeye ilişkin birleşme sözleşmesi, birleşme raporu ve diğer belgelerin hazırlanarak imzalanması akabinde birleşme işlemine ilişkin duyuru metninin 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ikincil mevzuatı uyarınca onaylanması için, ve Bossa'nın birleşme dolayısıyla yapacağı sermaye azaltımına ilişkin esas sözleşme tadil tasarısına uygun görüş verilmesi amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) başvuracaklardır.

Eş zamanlı olarak birleşme işlemi kapsamında hazırlanan belgeler, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun "İnceleme Hakkı" başlıklı 149. maddesi kapsamında, ilgili belgeler Türkiye Ticaret Sicil Gazete'sinde yayımlanacak ilan ile Taraf Şirketler'in merkezlerinde, internet sitelerinde ve KAP'ta pay sahiplerinin incelemesine açık bulundurulacaktır.

SPK'nın işleme uygun görüşünün alınması sonrasında Bossa'nın birleşme dolayısıyla yapacağı sermaye azaltımına ilişkin esas sözleşme değişikliğine uygun görüş almak için Gümrük ve Ticaret Bakanlığı'na başvurulacaktır. Ayrıca, Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin (II-23.2 sayılı) "Kamunun Aydınlatılması" başlıklı 8. maddesi ile Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi'nin Kurul tarafından onaylanan duyuru metni, birleşme sözleşmesi ve raporu ile son üç yılın finansal tabloları, uzman kuruluş raporu, birleşme sonrası tahmini açılış bilançosu, bağımsız denetim raporu ve ara dönem finansal raporlar, pay sahiplerinin bilgilendirilmesi amacıyla birleşme işleminin onaylayacağı genel kurul toplantısından en az otuz gün önce Taraf Şirketler'in internet sitelerinde ve Kamuyu Aydınlatma Platformu aracılığıyla kamuya açıklanacaktır.

Devralan ve Devrolunan Şirket'in genel kurulları 31.12.2017 tarihine kadar veya Sermaye Piyasası Kanunu tarafından izin verilen tarihe kadar, ilgili mevzuatın öngördüğü şekilde, sürelere uygun olarak ve genel kurul toplantı çağrılarında belirtilen zamanda ve yerde toplanacak ve birleşme işlemi taraf şirketlerin genel kurullarının onayına sunulacaktır. Bossa genel kurulu ayrıca Devralan Şirket Bossa'nın birleşme dolayısıyla gerçekleştireceği sermaye azaltımı ve esas sözleşme değişikliğini de onaylayacaktır.

Bossa ve Akkardan'ın genel kurullarınca Birleşme Sözleşmesi'nin onaylanması sonrasında birleşme ve birleşmeden kaynaklanan sermaye azaltımı Adana Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde tescil ettirilecektir. Genel kurul toplantı tarihinden itibaren en çok 6 iş günü içinde toplantıda olumsuz oy kullanarak muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleyen pay sahipleri için Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri uyarınca doğan ayrılma hakkı kullanım süreci de başlatılacaktır.

#### **4.7. Birleşme İşlemi Dolayısıyla Pay Sahipleri için Doğacak Ayrılma Hakkı ile Kullanımına İlişkin İşleyiş Süreci**

6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 23. maddesi ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği'nin (II-23.1) 5. maddesi uyarınca birleşme işleminin önemli nitelikte işlem kapsamında olması nedeniyle, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 24. maddesi uyarınca, payları Borsa İstanbul'da işlem gören ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na tabi olan Bossa'nın genel kurul toplantısına katılarak bu önemli nitelikteki işlem kararına olumsuz oy kullanan ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleyen pay sahipleri, paylarını Bossa'ya satarak ayrılma hakkına sahip olup, Bossa beheri 0,01-TL (Bir Kuruş) itibari değerli bu payları, pay sahibinin talebi üzerine, söz konusu önemli nitelikteki

işlemin kamuya açıklandığı tarihten önceki otuz gün içinde Borsa'da oluşan düzeltilmiş ağırlıklı ortalama fiyatların aritmetik ortalaması olan 4,074 TL'den satın almakla yükümlüdür.

Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği'nin (II-23.1) 9. maddesinin 5. fıkrası hükümleri dahilinde, Bossa'nın yönetim kurulu tarafından, ayrılma hakkı kullanımları sonucunda Bossa'nın katlanmak zorunda kalabileceği toplam maliyet ve/veya birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantısında olumsuz oy kullanıp muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleyen pay sahiplerinin toplam paylarının (oy haklarının) çıkarılmış sermayeye oranına ilişkin olarak üst sınır belirlenerek birleşme işleminin onaya sunulacağı genel kurul toplantısı gündeminde kamuya duyurulacaktır. Birleşme işleminin onaya sunulacağı genel kurul toplantısı gündeminde anılan birleşme işleminden vazgeçilebileceği hususu da ayrıca, söz konusu birleşme işleminin onayına ilişkin gündem maddesinden hemen sonra gelmek üzere ayrı bir gündem maddesi ile belirtilecek ve pay sahiplerinin onayına sunulacaktır.

6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na tabi olmayan Akkardan'ın pay sahipleri içinse birleşme dolayısıyla bir ayrılma hakkı doğmayacaktır.

Bossa, söz konusu ayrılma hakkını, yukarıda belirtilen şartları yerine getiren pay sahiplerine, genel kurul tarihinden itibaren en çok altı iş günü içinde başlamak kaydıyla, 10 iş günü süreyle aracı kurum aracılığıyla kullanıracaktır. Bossa, ayrılma hakkına sahip pay sahipleri ile ayrılma hakkına konu pay tutarlarının listesini aracı kuruma ileticek ve bu listede yer alan pay sahipleri, yine bu listede yer alan tutardaki ayrılma hakkına konu paylarını, Bossa adına alım işlemlerini gerçekleştirecek aracı kuruma genel hükümler doğrultusunda teslim ederek satışı gerçekleştireceklerdir.

Aracı kurum, ayrılma hakkını kullanmak için kendisine başvuran pay sahipleriyle pay tutarlarının listesini her iş günü sonunda Bossa'ya ileticek ve bu pay sahiplerine pay bedellerini aracı kurum aracılığıyla en geç satışı izleyen iş günü tam ve nakden ödeyecektir. Ayrılma hakkını kullanmak isteyen pay sahipleri, bu hakkı grup ayırımına bakılmaksızın sahip oldukları payların tamamı için kullanmak zorundadır. Ödemede gecikme olması halinde yasal faiz iletilecektir.

#### **4.7. Birleşme İşleminin Amacı, Hukuki ve Ekonomik Gerekçeleri**

6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun birleşmeye ilişkin hükümleri kapsamında iki grup şirketi olan Bossa ve Akkardan'ın, yeniden yapılandırma işlemleri ile tek bir tüzel kişi çatısı altında birleştirilmeleri hedeflenmektedir.

Akkardan ve Bossa birleşme işlemi ile verimlilik ve karlılığının sağlanmasını hedeflemektedir. Böylece, birleşme neticesinde daha etkin ve merkezi bir yönetimin sağlanması ve kaynakların daha etkin kullanılması amaçlanmaktadır. Faaliyetler tek bir tüzel kişilik altında yürütülerek hukuki yapının ve yönetim yapısının sadeleştirilmesi ve böylece stratejik planlama ve operasyonlarda etkinliğin yanı sıra giderlerin de azaltılarak karlılığının artırılması amaçlanmaktadır.

## 5. BAĞIMSIZ DENETÇİLER

**5.1. Birleşme işleminde esas alınan finansal tabloların bağımsız denetimini gerçekleştiren bağımsız denetim kuruluşunun ticaret unvanı, adresi ve sorumlu ortak baş denetçinin adı soyadı:**

**Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi için:**

**Ticaret Unvanı:** Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.  
**Adresi:** Orjin Plaza, Maslak No:27 Kat: 1-5, Eski Büyükdere Caddesi, 34398 Sarıyer/İstanbul  
**Sorumlu ortak baş denetçinin adı soyadı:** Necati Tolga Kirelli

**Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi için:**

**Ticaret Unvanı:** Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.  
**Adresi:** Orjin Plaza, Maslak No:27 Kat: 1-5, Eski Büyükdere Caddesi, 34398 Sarıyer/İstanbul  
**Sorumlu ortak baş denetçinin adı soyadı:** Necati Tolga Kirelli

**5.2. Bağımsız denetim kuruluşlarının/sorumlu ortak baş denetçinin görevden alınması, görevden çekilmesi ya da değişmesine ilişkin bilgi:**

Yoktur.

## 6. BİRLEŞMEYE ESAS FİNANSAL TABLOLAR KAPSAMINDA SEÇİLMİŞ FİNANSAL BİLGİLER

6.1. Birleşmeye esas finansal tabloların tarihi: 30/06/2017

6.2. Seçilmiş finansal bilgiler:

### BOSSA

|                                                     | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmiş<br>30 Haziran 2017 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>VARLIKLAR</b>                                    |                                                     |
| <b>Dönen Varlıklar:</b>                             |                                                     |
| Nakit ve nakit benzerleri                           | 58.523.887                                          |
| Ticari alacaklar                                    | 70.902.084                                          |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar     | 70.902.084                                          |
| Diğer alacaklar                                     | 5.041.527                                           |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar      | 5.029.767                                           |
| - İlişkili taraflardan diğer alacaklar              | 11.760                                              |
| Stoklar                                             | 62.369.663                                          |
| Peşin ödenmiş giderler                              | 2.624.116                                           |
| - İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler | 2.600.657                                           |
| - İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler         | 23.459                                              |
| Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar             | -                                                   |
| Diğer dönen varlıklar                               | 2.291.908                                           |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer dönen varlıklar  | 2.291.908                                           |
| <b>ARA TOPLAM</b>                                   | <b>201.753.185</b>                                  |
| Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar        | 37.866.603                                          |
| <b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>                       | <b>239.619.788</b>                                  |
| <b>Duran Varlıklar:</b>                             |                                                     |
| Diğer alacaklar                                     | 265.579.257                                         |
| - İlişkili taraflardan diğer alacaklar              | 265.579.257                                         |
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller                       | 87.134.667                                          |
| Maddi duran varlıklar                               | 163.001.024                                         |
| Maddi olmayan duran varlıklar                       | 9.746.673                                           |
| Peşin ödenmiş giderler                              | 913.033                                             |
| - İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler | 913.033                                             |
| <b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>                       | <b>526.374.654</b>                                  |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                             | <b>765.994.442</b>                                  |

**KAYNAKLAR****Kısa vadeli yükümlülükler:**

|                                                              |             |
|--------------------------------------------------------------|-------------|
| Kısa vadeli borçlanmalar                                     | 94.325.374  |
| İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar        | 94.325.374  |
| - Banka kredileri                                            | 70.511.272  |
| - Finansal kiralama işlemlerinden borçlar                    | 3.458.127   |
| - İhraç edilmiş borçlanma araçları                           | 20.355.975  |
| Ticari borçlar                                               | 101.929.145 |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar                  | 101.923.857 |
| - İlişkili taraflara ticari borçlar                          | 5.288       |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar             | 5.611.262   |
| Diğer borçlar                                                | 12.009      |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar                   | 12.009      |
| Ertelenmiş gelirler                                          | 1.241.651   |
| - İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler           | 1.241.651   |
| Devlet teşvik ve yardımları                                  | 359.048     |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü                                 | 1.771.917   |
| Kısa vadeli karşılıklar                                      | 4.238.467   |
| - Diğer kısa vadeli karşılıklar                              | 3.266.060   |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar         | 972.407     |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler                              | 5.086.293   |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli yükümlülükler | 5.086.293   |

**TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER 214.575.166****Uzun vadeli yükümlülükler:**

|                                                              |             |
|--------------------------------------------------------------|-------------|
| Uzun vadeli borçlanmalar                                     | 214.648.657 |
| İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar        | 214.648.657 |
| - Banka kredileri                                            | 211.309.855 |
| - Finansal kiralama işlemlerinden borçlar                    | 3.338.802   |
| Devlet teşvik ve yardımları                                  | 566.316     |
| Uzun vadeli karşılıklar                                      | 10.687.203  |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar         | 10.687.203  |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü                                 | 14.902.757  |
| Uzun vadeli yükümlülükler                                    | 3.496.178   |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer uzun vadeli yükümlülükler | 3.496.178   |

**TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER 244.301.111**



|                                                                                           |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Özkaynaklar:</b>                                                                       |                    |
| Ana ortaklığa ait özkaynaklar                                                             | 307.118.165        |
| Ödenmiş sermaye                                                                           | 108.000.000        |
| Sermaye düzeltme farkları                                                                 | 149.104.739        |
| Paylara ilişkin primler (İskontolar)                                                      | 3.435              |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler                                                       | 41.022.230         |
| - Yasal yedekler                                                                          | 31.489.253         |
| - Sermayeye eklenecek gayrimenkul veya iştirak satış kazancı                              | 9.532.977          |
| Diğer özkaynaklar payları                                                                 | (122.914.099)      |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler) | 126.346.136        |
| - Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları                                      | 146.520.169        |
| - Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları                                      | (20.174.033)       |
| Geçmiş yıllar karları / (zararları)                                                       | (6.150.572)        |
| Net dönem karı / (zararı)                                                                 | 11.706.296         |
| <b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                 | <b>307.118.165</b> |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                                   | <b>765.994.442</b> |

|                                                       |                                   |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>GELİR TABLOSU</b>                                  | <b>Bağımsız denetimden geçmiş</b> |
|                                                       | <b>1 Ocak – 30 Haziran 2017</b>   |
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                           |                                   |
| Hasılat                                               | 173.573.438                       |
| Satışların maliyeti (-)                               | (132.102.826)                     |
| <b>TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR</b>                 | <b>41.470.612</b>                 |
| Genel yönetim giderleri (-)                           | (14.451.288)                      |
| Pazarlama giderleri (-)                               | (14.664.692)                      |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                    | 37.527.960                        |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)                | (25.693.697)                      |
| <b>ESAS FAALİYET KARI</b>                             | <b>24.188.895</b>                 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler                     | 3.509.341                         |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)                 | (1.149.273)                       |
| <b>FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI</b> | <b>26.548.963</b>                 |
| Finansman gelirleri                                   | 13.625.076                        |
| Finansman giderleri (-)                               | (28.490.148)                      |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI</b>       | <b>11.683.891</b>                 |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri</b>   | <b>22.405</b>                     |
| - Dönem vergi gelir / (gideri)                        | 743.637                           |
| - Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri                  | (721.232)                         |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI</b>              | <b>11.706.296</b>                 |
| <b>DÖNEM KARI</b>                                     | <b>11.706.296</b>                 |

---

**DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI****Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar**

Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları (3.570.786)

**Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler**  
Ertelenmiş vergi geliri

714.157

---

**DİĞER KAPSAMLI GİDER VERGİ SONRASI**

(2.856.629)

---

**TOPLAM KAPSAMLI GELİR****8.849.667**

Hisse Başına Kazanç (Kı)

0,0011

**AKKARDAN**

---

**VARLIKLAR** **Bağımsız denetimden geçmiş**  
**30 Haziran 2017****Dönen varlıklar:**

Nakit ve nakit benzerleri 41.837  
Peşin ödenmiş giderler 4.343  
Diğer dönen varlıklar 756.407

---

**TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR****802.587****Duran varlıklar:**

Finansal yatırımlar 401.962.500  
Maddi duran varlıklar -  
Maddi olmayan duran varlıklar -  
Diğer duran varlıklar 305

---

**TOPLAM DURAN VARLIKLAR****401.962.805**

---

**TOPLAM VARLIKLAR****402.765.392**

---

| <b>KAYNAKLAR</b>                                                             |  | <b>Bağımsız denetimden geçmiş<br/>30 Haziran 2017</b> |
|------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------|
| <b>Kısa vadeli yükümlülükler:</b>                                            |  |                                                       |
| Ticari borçlar                                                               |  | 241.288                                               |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar                                  |  | 241.288                                               |
| Diğer borçlar                                                                |  | 1.500                                                 |
| - İlişkili taraflara diğer borçlar                                           |  | -                                                     |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar                                   |  | 1.500                                                 |
| Karşılıklar                                                                  |  | 302.675                                               |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler                                              |  | 239.130                                               |
| <b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                      |  | <b>784.593</b>                                        |
| <b>Uzun vadeli yükümlülükler:</b>                                            |  |                                                       |
| Diğer borçlar                                                                |  | 265.579.257                                           |
| - İlişkili taraflara diğer borçlar                                           |  | 265.579.257                                           |
| Diğer uzun vadeli yükümlülükler                                              |  | 351.148                                               |
| Ertelenmiş gelirler                                                          |  | 906.531                                               |
| <b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                      |  | <b>266.836.936</b>                                    |
| <b>Özkaynaklar:</b>                                                          |  |                                                       |
| Ödenmiş sermaye                                                              |  | 62.000.000                                            |
| Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren<br>birleşmelerin etkisi |  | (18.156.059)                                          |
| Diğer yedekler                                                               |  | 728.024                                               |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler                                          |  | 603.767                                               |
| Olağanüstü yedekler                                                          |  | 96.695                                                |
| Diğer özkaynaklar payları                                                    |  | 122.914.098                                           |
| Geçmiş yıllar zararları                                                      |  | (163.378.139)                                         |
| Net dönem karı / (zararı)                                                    |  | 130.335.477                                           |
| <b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>                                                    |  | <b>135.143.863</b>                                    |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                      |  | <b>402.765.392</b>                                    |

| <b>GELİR TABLOSU</b>                              | <b>Bağımsız<br/>denetimden<br/>geçmiş<br/>1 Ocak -<br/>30 Haziran 2017</b> |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Hasılat                                           | -                                                                          |
| Satışların maliyeti (-)                           | -                                                                          |
| <b>Brüt kar / (zarar)</b>                         | <b>-</b>                                                                   |
| Genel yönetim giderleri (-)                       | (146.194)                                                                  |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                | -                                                                          |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)            | (1.365.749)                                                                |
| <b>Esas faaliyet zararı</b>                       | <b>(1.511.943)</b>                                                         |
| Yatırım faaliyetlerinden elde edilen gelirler     | 150.862.500                                                                |
| Yatırım faaliyetlerinden elde edilen giderler (-) | -                                                                          |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet kârı</b>      | <b>149.350.557</b>                                                         |
| Finansman gelirleri                               | -                                                                          |
| Finansman giderleri (-)                           | (19.015.080)                                                               |
| <b>Vergi öncesi kârı</b>                          | <b>130.335.477</b>                                                         |
| Vergi (gideri) / geliri                           | -                                                                          |
| - Dönem vergi gideri                              | -                                                                          |
| - Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)              | -                                                                          |
| <b>Dönem kârı</b>                                 | <b>130.335.477</b>                                                         |
| Diğer kapsamlı gelir / (gider)                    | -                                                                          |
| <b>Toplam kapsamlı gelir</b>                      | <b>130.335.477</b>                                                         |

## **7. RİSK FAKTÖRLERİ**

### **7.1. Devralan şirkete ve faaliyetlerine ilişkin riskler:**

Hammadde fiyat ve döviz kuru dalgalanmaları.

### **7.2. Devralan şirketin içinde bulunduğu sektöre ilişkin riskler:**

Siyasi/ekonomik gelişmelere bağlı olarak yurtiçi ve yurtdışı pazarlarda oluşabilecek belirsizlikler.

### **7.3. Devrolunan şirkete ve faaliyetlerine ilişkin riskler:**

Faaliyeti 2012’de durdurulmuştur.

### **7.4. Devrolunan şirketin içinde bulunduğu sektöre ilişkin riskler:**

Faaliyeti 2012’de durdurulmuştur.

### **7.5. Birleşme nedeniyle ihraç edilecek paylara ilişkin riskler:**

Yoktur.

### **7.6. Birleşme işlemine ilişkin riskler:**

Birleşme işleminin, Birleşme ve Bölünme Tebliği’nin (II-23.2) 6. maddesinin birinci fıkrası uyarınca, 31.12.2017 tarihine kadar Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi ile Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi genel kurulları tarafından onaylanması gerekmekte olup, genel kurulların belirtilen tarihe kadar veya Sermaye Piyasası Kurulu tarafından uygun görülecek daha ileri bir tarihe kadar toplanarak işlemi onaylayamaması halinde birleşme işlemi 30.06.2017 tarihli finansal tablolar ile yapılamayacaktır.

### **7.7. Diğer riskler:**

Yoktur.

## **8. BİRLEŞMEYE TARAF ŞİRKETLER HAKKINDA BİLGİLER**

### **8.1. Birleşmeye taraf şirketler hakkında genel bilgi:**

#### **8.1.1. Birleşme taraf şirketlerin ticaret unvanları:**

**Devralan Şirket** : Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi  
**Devrolunan Şirket** : Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

#### 8.1.2. Birleşme taraf şirketlerin kayıtlı olduğu ticaret sicili ve sicil numaraları:

**Devralan Şirket** : Adana, 1327  
**Devrolunan Şirket** : Adana, 75483

#### 8.1.3. Birleşme taraf şirketlerin kuruluş tarihleri ve süresiz değilse, öngörülen süreleri:

**Devralan Şirket** : 25/03/1951, Süresiz  
**Devrolunan Şirket** : 26/01/1972, Süresiz

#### 8.1.4. Birleşmeye taraf şirketlerin hukuki statüsü, tabi olduğu mevzuat, kurulduğu ülke, kayıtlı merkezinin ve fiili yönetim merkezinin adresi, internet adresi ve telefon ve fax numaraları:

**Devralan Şirket** : **Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi**  
**Hukuki statüsü** : Halka Açık Anonim Şirket  
**Tabi olduğu mevzuat** : Türkiye Cumhuriyeti Kanunları  
**Kurulduğu ülke** : Türkiye  
**Kayıtlı merkezinin ve fiili yönetim merkezinin adresi** : Hacı Sabancı Org.San.Böl. Turgut Özal Blv. No:2 Sarıçam, Adana  
**İnternet adresi** : [www.bossa.com.tr](http://www.bossa.com.tr)  
**Telefon** : 0 (322) 355 20 00  
**Fax** : 0 (322) 346 75 54

**Devrolunan Şirket** : **Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi**  
**Hukuki statüsü** : Halka Kapalı Anonim Şirketi  
**Tabi olduğu mevzuat** : Türkiye Cumhuriyeti Kanunları  
**Kurulduğu ülke** : Türkiye  
**Kayıtlı merkezinin ve fiili yönetim merkezinin adresi** : Acıdere OSB Mahallesi Turgut Özal Blv. No:2 Sarıçam, ADANA  
**ADANA İnternet adresi** : <http://www.akkardan.com>  
**Telefon** : 0 (322) 355 20 00  
**Fax** : 0 (322) 346 75 54

#### 8.2. Yatırımlar:

##### 8.2.1. İşleme esas finansal tablo dönemi itibariyle birleşmeye taraf şirketlerin önemli yatırımları ve bu yatırımların finansman şekilleri hakkında bilgi:

30.06.2017 tarihi itibariye, Bossa'da önemli nitelikte bir yatırım bulunmamakta olup, şirket faaliyetlerinin devamı niteliğinde idame yatırımlar bulunmaktadır.

Akkardan'da herhangi bir yatırım bulunmamaktadır.

##### 8.2.2. Birleşmeye taraf şirketler tarafından yapılmakta olan yatırımların niteliği, tamamlanma derecesi, coğrafi dağılımı ve finansman şekli hakkında bilgi:

30.06.2017 tarihi itibariye, şirket faaliyetlerinin devamı niteliğinde idame yatırımlar bulunmaktadır.

Akkardan'da herhangi bir yatırım bulunmamaktadır.

### **8.2.3. Birleşmeye taraf şirketlerin yönetim organı tarafından geleceğe yönelik önemli yatırımları hakkında bağlayıcı olarak alınan kararlar, yapılan sözleşmeler ve diğer girişimler hakkında bilgi:**

Güncel durum itibariyle, şirket faaliyetlerinin devamı niteliğinde idame yatırımlar bulunmaktadır. Bossa 2018 yılı içerisinde mevcut durumdaki 40 milyon metre denim ve spor giyim kumaş üretim kapasitesini yıllık 62 milyon metreye çıkarmayı planlamaktadır. Planlanan yatırım kapsamında Bossa 2018 yılının Eylül ayı içerisinde dokuma, terbiye ve halat boyama yatırımlarını tamamlayarak kapasitesini 62 milyon metreye yükseltmeyi ve 2021 yılı başında da mevcut durumda 40 milyon metre kapasiteye göre hizmet verebilen iplik fabrikasının kapasitesini yükseltmeyi hedeflemektedir. Bu yatırımlar hakkında tedarikçi firmalarla görüşmeler devam etmekte olup, alınmış bağlayıcı bir karar henüz bulunmamaktadır.

Akkardan'da herhangi bir yatırım bulunmamaktadır.

## **9. FAALİYETLER HAKKINDA GENEL BİLGİLER**

### **9.1. Birleşmeye taraf şirketlerin ana faaliyet alanları:**

Devralan Şirket Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi'nin ana faaliyet konusu, tekstil ürünleri imalatı ve satışlarıdır.

Devrolunan Şirket Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ana faaliyet konusu, kardan mili ve parçaları imali ithal-alım satımı ve ihracı işleridir.

#### **9.1.1. İşleme esas finansal tablo dönemi itibariyle ana ürün/hizmet kategorilerini de içerecek şekilde birleşmeye taraf şirketlerin faaliyetleri hakkında bilgi:**

| NET SATIŞLAR (TL)         | DÖNEM                 | %    |
|---------------------------|-----------------------|------|
| <b>Ürünler</b>            |                       |      |
| Denim ve Spor Giyim Kumaş | 01.01.2017-30.06.2017 | %100 |

Akkardan'ın faaliyetleri 2012 yılında durdurulmuştur.

#### **9.1.2. Araştırma ve geliştirme süreci devam eden önemli nitelikte ürün ve hizmetler ile söz konusu ürün ve hizmetlere ilişkin araştırma ve geliştirme sürecinde gelinen aşama hakkında ticari sırrı açığa çıkarmayacak nitelikte kamuya duyurulmuş bilgi:**

Yoktur.

### **9.2. Başlıca sektörler/pazarlar:**

#### **9.2.1. Faaliyet gösterilen sektörler/pazarlar ve birleşmeye taraf şirketlerin bu sektörlerdeki/pazarlardaki yeri ile avantaj ve dezavantajları hakkında bilgi:**

Yıllara sari denim pazarında faaliyet gösteren şirket sayıları incelendiğinde, denim pazarının ekonomik dalgalanmalara duyarlı olduğu anlaşılmaktadır. Bu kapsamda, 2012 yılına kadar artış gösteren şirket sayısının özellikle Türkiye'nin denim kumaş ve ürün ihracatında bulunduğu ülkelerde yaşanan ekonomik

gelişmelere ve Çin'in bu pazarda büyüme hızını artırması sonucunda bu yıldan itibaren azaldığı görülmektedir. Son 10 yılda denim kumaş üretici sayısının %50 azaldığı ve 2015 yılında pazarda faaliyet gösteren şirket sayısının 15'e düştüğü görülmektedir.

Yıllar itibarıyla denim kumaş pazarı incelendiğinde, pazarın ihracat rakamları ve özellikle \$/TL kurundaki artışa paralel olarak yıllık ortalama %16 büyüme gerçekleştirmiştir. Ayrıca, 2014 ve 2015 yıllarında satış hacimlerinde gerçekleşen düşüşe rağmen denim kumaş pazarı büyümeye devam etmiştir.

Yıllar itibarıyla denim ürün pazarı incelendiğinde, pazarın yıllık ortalama %14 büyüme gerçekleştirdiği anlaşılmaktadır. Ayrıca, 2014 ve 2015 yıllarında satış hacimlerinde gerçekleşen düşüşe rağmen denim kumaş pazarı büyümeye devam etmiştir. Dünyada gerçekleşen tekstil ihracatlarında Türkiye önde gelen ülkeler arasında yer almaktadır. Türkiye 2015 yılında tekstil ve denim kumaş ihracatlarında sırasıyla 8. ve 3. sırada yer almaktadır. 2011 ve 2016 yılları arasında Türkiye'nin tekstil ihracatları 8 milyar \$ seviyesinde gerçekleşmiştir. Türkiye'nin tekstil ihracatında en önemli payı İtalya, Almanya ve İran oluşturmaktadır. 2016 yılında 2,5 milyar \$ tekstil ürünleri ihracatı içerisindeki %30 pay ile en önemli ürün grubu dokuma kumaş olmuştur. 2010 ve 2016 yılları arasında dokuma kumaş ihracatı 2,5-3,0 milyar \$ aralığında gerçekleşmiştir. İhraç edilen dokuma kumaşlar genellikle gömlek, T-shirt ve spor kıyafeti gibi hazır giyim ürünlerini üretmek için kullanılmaktadır. Dokuma kumaşlar içerisindeki en önemli alt ürün grubu yaklaşık 1 milyar \$ ihracat değeri ve %43 pay ile pamuklu dokuma kumaş olmuştur. 2016 yılında, dokuma kumaş ihracatı yapılan en önemli üç ülke sırasıyla Bulgaristan, İtalya ve İspanya olmuştur. 2010 ve 2016 yılları arasında denim kumaş ihracatı yaklaşık 400 m \$ seviyesinde gerçekleşmiştir. Dokuma kumaş ihracatında en önemli üç ülke sırasıyla: Tunus, İtalya ve Mısır olmuştur.

Akkardan'ın faaliyetleri 2012 yılında durdurulmuştur.

#### **9.2.2. İşleme esas finansal tablo dönemi itibarıyla birleşmeye taraf şirketlerin net satış tutarının faaliyet alanına ve pazarın coğrafi yapısına göre dağılımı hakkında bilgi:**

Bossa'nın net satışlarının ana müşterilere göre ülke bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

| Ana müşteri ülkesi | Yüzde       |
|--------------------|-------------|
| İSPANYA            | %19         |
| TÜRKİYE            | %19         |
| ALMANYA            | %14         |
| DANİMARKA          | %10         |
| İTALYA             | %9          |
| İNGİLTERE          | %7          |
| İSVEÇ              | %6          |
| A.B.D.             | %4          |
| HOLLANDA           | %4          |
| DİĞER ÜLKELER      | %8          |
| <b>TOPLAM</b>      | <b>%100</b> |

Akkardan'ın faaliyetleri 2012 yılında durdurulmuştur.

#### **9.3. Madde 9.1. ve 9.2.'de sayılan bilgilerin olağanüstü unsurlardan etkilenme durumu hakkında bilgi:**

Siyasi/ekonomik gelişmelere bağlı olarak, yurtiçi ve yurtdışı pazarlarda oluşabilecek dalgalanmalar denim kumaş pazarını etkileyebilecektir.

Akkardan'ın faaliyetleri 2012 yılında durdurulmuştur.



**9.4. Birleşmeye taraf şirketlerin ticari faaliyetleri ve karlılığı açısından önemli olan patent, lisans, sınai-ticari, finansal vb. anlaşmalar ile birleşmeye taraf şirketlerin faaliyetlerinin ve finansal durumunun ne ölçüde bu anlaşmalara bağlı olduğuna ya da yeni üretim süreçlerine ilişkin özet bilgi:**

Bossa'nın ticari ve finansal anlaşmaları, şirketin ticari hayatının idamesi için olağan akışa uygun olarak düzenlenmiş olup, birleşme işleminin bu süreçlere olumsuz bir etkisi olmayacaktır.

Akkardan'ın faaliyetleri 2012 yılında durdurulmuştur.

**9.5. Birleşmeye taraf şirketlerin rekabet durumlarına ilişkin olarak yaptığı açıklamaların dayanağı:**

Birleşmeye Taraf Şirketler arasında halihazırda kontrol ilişkisinin bulunmamaktadır ve taraflar aynı ekonomik bütünlük içinde yer almaktadır. Dolayısıyla birleşme işleminin yönetim ve kontrol açısından hiçbir değişikliğe sebep olmayacağı, herhangi bir rekabet endişesi doğurmayacağı ve rekabetin azalmasına veya hakim bir durum yaratılmasına veya mevcut bir hakim durumun güçlendirilmesine yol açmayacağı düşünülmektedir. Bu nedenle, planlanan işlemin Rekabet Kurumu'nun 2010/4 numaralı, Rekabet Kurulundan İzin Alınması Gereken Birleşme ve Devralmalar Hakkında Tebliği'nin "birleşme veya devralma sayılmayan haller" başlıklı 6. maddesi uyarınca "kontrol değişikliğine yol açmayan grup içi işlemlerle diğer işlemler" kapsamında olması nedeniyle, Rekabet Kurulu'na izin başvurusunda bulunulmamıştır. Taraf Şirketler buna ilişkin beyanlarını Sermaye Piyasası Kurulu'na sunacaklardır.

**9.6. Son 12 ayda finansal durumu önemli ölçüde etkilemiş veya etkileyebilecek, işe ara verme haline ilişkin bilgiler:**

Yoktur.

## **10. GRUP HAKKINDA BİLGİLER**

**10.1. Birleşmeye taraf şirketlerin dahil olduğu grup hakkında özet bilgi, grup şirketlerinin faaliyet konuları, birleşmeye taraf şirketlerle olan ilişkileri ve birleşmeye taraf şirketlerin grup içindeki yeri:**

Bossa'nın ana ortağı Akkardan'ın hissedarları Sayın İsrail Uçurum ve Sayın Yusuf Uçurum'dur.

**10.2. Birleşmeye taraf şirketlerin doğrudan veya dolaylı önemli bağlı ortaklıklarının dökümü:**

Bossa'nın Amerika Birleşik Devletleri'nde pazarlama faaliyetlerine destek amacıyla kurduğu ve hisselerinin tamamına sahip olduğu 200.000 Amerikan Doları ödenmiş sermayeli Bossa International Inc. unvanlı bir bağlı ortaklığı bulunmaktadır.

Öte yandan, Akkardan Bossa'nın %95,71 oranında pay sahibidir ve bu kapsamda Bossa'nın bahsedilen bağlı ortaklığı Bossa International Inc.'in de dolaylı olarak ortağı bulunmaktadır. Akkardan'ın bahsedilenler dışında, doğrudan veya dolaylı bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

## 11. MADDİ DURAN VARLIKLAR HAKKINDA BİLGİLER

**11.1. İşleme esas finansal tablo dönemi itibariyle birleşmeye taraf şirketlerin finansal kiralama yolu ile edinilmiş bulunanlar dahil olmak üzere sahip olduğu önemli maddi duran varlıklara ilişkin bilgi:**

Bossa'nın maddi duran varlıkları 30.06.2017 tarihi itibariyle aşağıdaki gibi olup, finansal kiralama yoluyla edinilmiş ve kiraya verilmiş maddi duran varlık bulunmamaktadır.

| 30 Haziran 2017                  |                      |
|----------------------------------|----------------------|
| Maliyet:                         |                      |
| Arazi ve arsalar                 | 33.962.302           |
| Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri | 5.580.370            |
| Binalar                          | 80.249.345           |
| Makine, tesis ve cihazlar        | 368.244.417          |
| Taşıt araçları                   | 1.446.949            |
| Döşeme ve demirbaşlar            | 7.240.802            |
| Yapılmakta olan yatırımlar       | 2.950.937            |
| <b>Toplam</b>                    | <b>499.675.122</b>   |
| Birikmiş amortismanı:            |                      |
| Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri | (2.333.369)          |
| Binalar                          | (26.717.442)         |
| Makine, tesis ve cihazlar        | (300.564.932)        |
| Taşıt araçları                   | (1.221.139)          |
| Döşeme ve demirbaşlar            | (5.837.216)          |
| <b>Toplam</b>                    | <b>(336.674.098)</b> |
| <b>Net kayıtlı değeri</b>        | <b>163.001.024</b>   |

**11.2. Maddi duran varlıklar üzerinde yer alan kısıtlamalar, ayni haklar ve ipotek tutarları hakkında bilgi:**

Bu maddede yer alan bilgiler işleme esas finansal tablo dönemini ve son durumu içerecek şekilde verilecektir

| CİNSİ                    | KISITLAMANIN TÜRÜ   | KİMİN LEHİNE | NEDENİ           | VERİLİŞ TARİHİ | TUTARI       |
|--------------------------|---------------------|--------------|------------------|----------------|--------------|
| Mevcut Fabrika           | Gayrimenkul ipoteği | İş Bankası   | Kredi sözleşmesi | 2015           | 131,6 mio TL |
| Eski Dış Giyim Fabrikası | Gayrimenkul ipoteği | İş Bankası   | Kredi sözleşmesi | 2015           | 91,5 mio TL  |
| Eski Gömleklik Fabrikası | Gayrimenkul ipoteği | İş Bankası   | Kredi sözleşmesi | 2015           | 97,1 mio TL  |

**11.3. Maddi duran varlıkların rayiç/gerçeğe uygun değerinin bilinmesi halinde bu değer ve dayandığı değer tespit raporu hakkında bilgi:**

| CİNSİ                    | EDİNME YILI   | ALAN metrekare | MEVKİ         | EKSPERTİZ DEĞERİ    | EKSPERTİZ RAPOR TARİHİ VE NO | KULLANIM AMACI |
|--------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------------|------------------------------|----------------|
| Mevcut Fabrika           | 1990          | 198.935        | Adana O.S.B.  | 89,5 mio TL         | 10.01.2017<br>2017_400_12    | Üretim Alanı   |
| Eski Dış Giyim Fabrikası | 1974          | 232.875        | Adana Yüreğir | 87,2 mio TL         | 10.01.2017<br>2017_400_11    | Yatırım Amaçlı |
| Eski Gömleklik Fabrikası | 1993          | 211.157        | Adana Seyhan  | 46,8 mio TL         | 10.01.2017<br>2017_400_13    | Satış Amaçlı   |
|                          | <b>TOPLAM</b> | <b>642.967</b> |               | <b>223,5 mio TL</b> |                              |                |

## **12. FİNANSAL DURUM VE FAALİYET SONUÇLARINA İLİŞKİN DEĞERLENDİRMELER**

### **12.1. Finansal durum ve faaliyet sonuçları**

Birleşme işlemine taraf şirketlerin işleme esas finansal tablo dönemi itibariyle finansal durumu ve faaliyet sonuçları ile bu verilerde bir önceki döneme göre meydana gelen değişiklikler ve bu değişikliklerin nedenleri (sözel olarak açıklanacaktır)

Bossa ve Akkardan şirketlerinde 31.12.2016 – 30.06.2017 dönemleri itibariyle finansal durumu ve faaliyet sonuçlarıyla ilgili önemli nitelikte bir farklılık olmayıp, 11.05.2017 tarihli hisse devir sözleşmesiyle şirketlerin yönetim yapıları değişmiştir.

### **12.2. Birleşmeye taraf şirketlerin borçluluk durumu**

#### **Bossa 30.06.2017 itibariyle;**

| <b>Borçluluk Durumu</b>                                                                  | <b>Tutar (TL)</b>  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                         | <b>214.575.166</b> |
| Garantili                                                                                | -                  |
| Teminatlı                                                                                | 73.969.399         |
| Garantisiz/Teminatsız                                                                    | 140.605.767        |
|                                                                                          |                    |
| <b>Uzun vadeli yükümlülükler<br/>(uzun vadeli borçların kısa vadeli kısımları hariç)</b> | <b>244.301.111</b> |
| Garantili                                                                                | -                  |
| Teminatlı                                                                                | 214.648.657        |
| Garantisiz/Teminatsız                                                                    | 29.652.454         |
| <b>Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler Toplamı</b>                                         | <b>458.876.277</b> |
|                                                                                          |                    |
| <b>Özkaynaklar</b>                                                                       | <b>307.118.165</b> |
| Ödenmiş/çıkarılmış sermaye                                                               | 108.000.000        |
| Yasal yedekler                                                                           | 31.489.253         |
| Diğer yedekler                                                                           | 9.532.977          |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                                  | <b>765.994.442</b> |
|                                                                                          |                    |

| <b>Net Borçluluk Durumu</b>                          | <b>Tutar (TL)</b>  |
|------------------------------------------------------|--------------------|
| A. Nakit                                             | 58.523.887         |
| B. Nakit Benzerleri                                  | -                  |
| C. Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar              | -                  |
| <b>D. Likidite (A+B+C)</b>                           | <b>58.523.887</b>  |
| <b>E. Kısa Vadeli Finansal Alacaklar</b>             | <b>-</b>           |
| F. Kısa Vadeli Banka Kredileri                       | 70.511.272         |
| G. Uzun Vadeli Banka Kredilerinin Kısa Vadeli Kısım  | 34.127.585         |
| H. Diğer Kısa Vadeli Finansal Borçlar                | 23.814.102         |
| <b>I. Kısa Vadeli Finansal Borçlar (F+G+H)</b>       | <b>128.452.959</b> |
| <b>J. Kısa Vadeli Net Finansal Borçluluk (I-E-D)</b> | <b>69.929.072</b>  |
| K. Uzun Vadeli Banka Kredileri                       | 211.309.855        |
| L. Tahviller                                         | -                  |
| M. Diğer Uzun Vadeli Krediler                        | 3.338.802          |
| <b>N. Uzun Vadeli Finansal Borçluluk (K+L+M)</b>     | <b>214.648.657</b> |
| <b>O. Net Finansal Borçluluk (J+N)</b>               | <b>284.577.729</b> |

**Akkardan 30.06.2017 itibariyle;**

| <b>Borçluluk Durumu</b>                                    | <b>Tutar (TL)</b>  |
|------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>                           | <b>784.593</b>     |
| Garantili                                                  | -                  |
| Teminatlı                                                  | -                  |
| Garantisiz/Teminatsız                                      | 784.593            |
| <b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>                           | <b>266.836.936</b> |
| <b>(uzun vadeli borçların kısa vadeli kısımları hariç)</b> |                    |
| Garantili                                                  | -                  |
| Teminatlı                                                  | -                  |
| Garantisiz/Teminatsız                                      | 266.836.936        |
| <b>Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler Toplamı</b>           | <b>267.621.529</b> |
| <b>Özkaynaklar</b>                                         | <b>135.143.863</b> |
| Ödenmiş/çıkarılmış sermaye                                 | 62.000.000         |
| Yasal yedekler                                             | 603.767            |
| Diğer yedekler                                             | 728.024            |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                    | <b>402.765.392</b> |
|                                                            |                    |
| <b>Net Borçluluk Durumu</b>                                |                    |
| A. Nakit                                                   | 41.837             |
| B. Nakit Benzerleri                                        | -                  |
| C. Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar                    | -                  |
| <b>D. Likidite (A+B+C)</b>                                 | <b>41.837</b>      |
| <b>E. Kısa Vadeli Finansal Alacaklar</b>                   | <b>-</b>           |
| F. Kısa Vadeli Banka Kredileri                             | -                  |
| G. Uzun Vadeli Banka Kredilerinin Kısa Vadeli Kısım        | -                  |
| H. Diğer Kısa Vadeli Finansal Borçlar                      | -                  |
| <b>I. Kısa Vadeli Finansal Borçlar (F+G+H)</b>             | <b>-</b>           |
| <b>J. Kısa Vadeli Net Finansal Borçluluk (I-E-D)</b>       | <b>-41.837</b>     |
| K. Uzun Vadeli Banka Kredileri                             | -                  |
| L. Tahviller                                               | -                  |
| M. Diğer Uzun Vadeli Krediler                              | -                  |
| <b>N. Uzun Vadeli Finansal Borçluluk (K+L+M)</b>           | <b>-</b>           |
| <b>O. Net Finansal Borçluluk (J+N)</b>                     | <b>-41.837</b>     |

### **13. BİRLEŞMEYE TARAF ŞİRKETLERİN FON KAYNAKLARI**

#### **13.1. Kısa ve uzun vadeli fon kaynakları hakkında bilgi:**

Bossa'nın kısa ve uzun fon kaynakları İş Bankası ve Eximbank'tan kullanılan banka kredileri ve tahvil ihraçlarıdır. Banka kredilerinin tamamı, ticari alacakların da ağırlığının Euro cinsinden olması sebebiyle Euro, tahvil ihraçları ise Türk Lirası cinsinden borçlanılmıştır. Eximbank kredileri kısa vadeli olup, İş Bankası kredileri ise uzun vadeli.

Akkardan'ın fon kaynakları ortakları tarafından ilave edilen nakittir.

#### **13.2. Nakit akımlarına ilişkin değerlendirme:**

Bossa'nın faaliyet kaynaklı nakit girişleri yurt içi ve yurt dışı satışlarından doğan ticari alacaklarının tahsilatından oluşmakta olup, alacak devir süresi ortalama 66 gündür. Ticari alacaklarının önemli kısmı Euro bazlıdır. Bossa'nın faaliyet kaynaklı nakit çıkışları ise hammadde, yardımcı madde, enerji ve personel ödemeleri kaynaklı olup, ticari borç devir süresi ortalama 109 gündür. Ticari borçlar içerisinde önemli bir tutar olan hammadde ve yardımcı madde borçları da Euro bazlı olup, enerji ve personel ödemeleri TL bazlıdır.

Akkardan'ın önemli bir nakit akışı yoktur.

#### **13.3. Fon durumu ve borçlanma ihtiyacı hakkında değerlendirme:**

Bossa'nın toplam kaynaklarının %40'ı özkaynaklardan oluşmakta olup, finansal borçlarının ise yaklaşık 30%'u kısa vadeli, kalan kısmı ise uzun vadeli finansal borçlanmadır.

Akkardan'ın faaliyeti durdurulmuş olduğundan önemli bir nakit akışı ve dolayısı ile ek borçlanma durumu yoktur.

#### **13.4. İşletme sermayesi beyanı:**

Şirketin Dönen Varlıkları 140 milyon TL, Kısa Vadeli Yükümlülükleri 103 milyon TL olup, İşletme Sermayesi 37 milyon TL'dir. Finansal tablo dönemi itibarıyla işletme sermayesi finansmanı için ek borçlanma ihtiyacı yoktur.

Akkardan'ın faaliyeti durdurulmuş olduğundan önemli bir nakit akışı ve dolayısı ile işletme sermayesi ihtiyacı yoktur.

#### **13.5. Faaliyetlerini doğrudan veya dolaylı olarak önemli derecede etkilemiş veya etkileyebilecek fon kaynaklarının kullanımına ilişkin sınırlamalar hakkında bilgi:**

Bossa'nın faaliyetlerini önemli derecede etkilemiş veya etkileyecek fon kaynakları kullanımına ilişkin sınırlama yoktur.

Akkardan'ın finansal tablo dönemi itibarıyla hissedarları haricinde fon kullanımı yoktur.

**13.6. Yönetim kurulunca karara bağlanmış olan planlanan yatırımlar ile finansal kiralama yolu ile edinilmiş bulunanlar dahil olmak üzere mevcut ve edinilmesi planlanan önemli maddi duran varlıklar için öngörülen fon kaynakları hakkında bilgi:**

Bossa Yönetim Kurulunca henüz karara bağlanmış planlanan yatırım yoktur. Finansal Kiralama yolu ile edinilmiş bulunan maddi duran varlıklar için öngörülen kaynak, şirketin faaliyeti ile yarattığı fonlardır.

Akkardan'ın mevcut ve edinilmesi planlanan önemli bir maddi duran varlığı yoktur.

## **14. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME, PATENT VE LİSANSLAR**

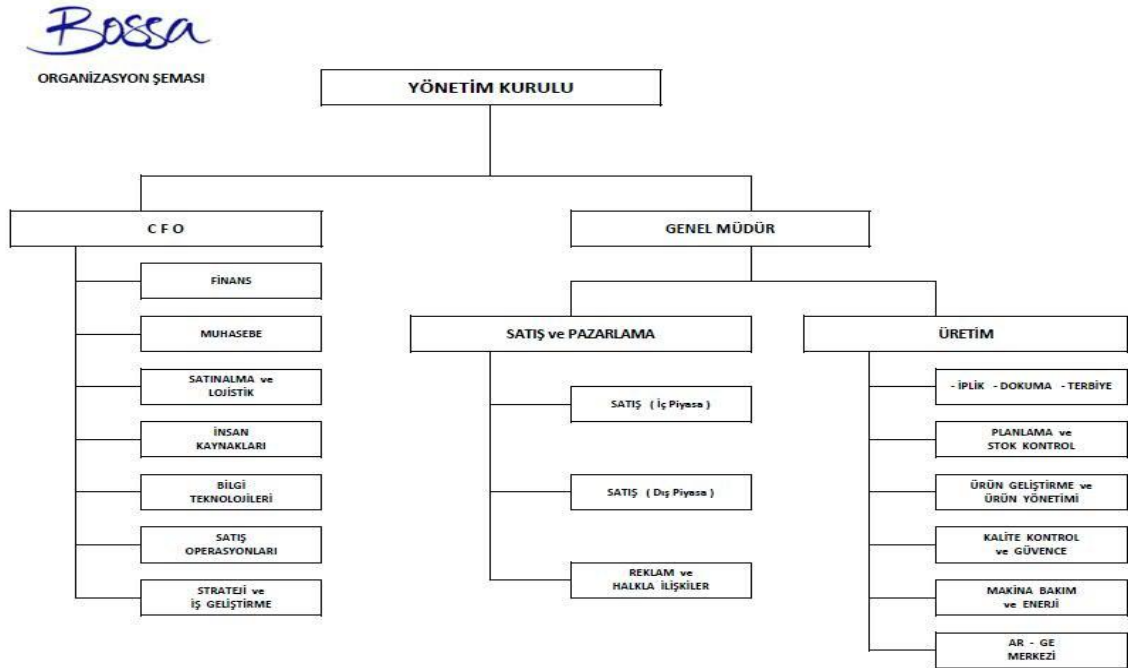
**14.1. İşleme esas finansal tablo dönemi itibariyle birleşmeye taraf şirketlerin araştırma ve geliştirme politikaları ile sponsorluk yaptığı araştırma ve geliştirme etkinlikleri için harcanan tutarlar da dahil olmak üzere bu etkinlikler için yapılan ödemeler hakkında bilgi:**

Bossa ve Akkardan'ın, finansal tablo dönemi itibariyle, araştırma ve geliştirme politikaları ve sponsorluk yaptığı araştırma ve geliştirme etkinlikleri için harcaması yoktur.

## **15. İDARİ YAPI, YÖNETİM ORGANLARI, ÜST DÜZEY YÖNETİCİLER VE PERSONEL**

### **15.1. Birleşmeye taraf şirketlerin genel organizasyon şeması:**

Devralan Şirket'in organizasyon şeması:



**Devrolunan Şirket'in organizasyon şeması:**

Akkardan organizasyon şeması sadece Yönetim Kurulu'ndan oluşmaktadır.

**15.2. İdari yapı:****15.2.1. Birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurulu üyeleri hakkında bilgi:****a) Devralan Şirket Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi için,**

| Adı Soyadı                      | Görevi                              | Son 5 Yılda<br>Şirkette<br>Üstlendiği<br>Görevler | Görev Süresi /<br>Kalan Görev<br>Süresi                                                                                              | Sermaye Payı |     |
|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|
|                                 |                                     |                                                   |                                                                                                                                      | (TL)         | (%) |
| İsrafil Uçurum                  | Yönetim Kurulu<br>Başkanı           | -                                                 | 21.07.2017 tarihli Genel<br>Kurul kararıyla seçilmiş<br>olup, görev süresi 2 yıldır ve<br>21.07.2019 tarihinde son<br>bulacaktır.    | 0            | 0   |
| Yusuf Uçurum                    | Yönetim Kurulu<br>Başkan Vekili     | -                                                 | 21.07.2017 tarihli Genel<br>Kurul kararıyla seçilmiş<br>olup, görev süresi 2 yıldır ve<br>21.07.2019 tarihinde son<br>bulacaktır.    | 0            | 0   |
| Fatma Uçurum                    | Yönetim Kurulu<br>Üyesi             | -                                                 | 21.07.2017 tarihli Genel<br>Kurul kararıyla seçilmiş<br>olup, görev süresi 2 yıldır ve<br>21.07.2019 tarihinde son<br>bulacaktır.    | 0            | 0   |
| Oğuz Uçurum                     | Yönetim Kurulu<br>Üyesi             | -                                                 | 21.07.2017 tarihli Genel<br>Kurul kararıyla seçilmiş<br>olup, görev süresi 2 yıldır ve<br>21.07.2019 tarihinde son<br>bulacaktır.    | 0            | 0   |
| Levent Uçurum                   | Yönetim Kurulu<br>Üyesi             | -                                                 | 21.07.2017 tarihli Genel<br>Kurul kararıyla seçilmiş<br>olup, görev süresi 2 yıldır ve<br>21.07.2019 tarihinde son<br>bulacaktır.    | 0            | 0   |
| İrfan Vural                     | Bağımsız<br>Yönetim Kurulu<br>Üyesi | -                                                 | 21.07.2017 tarihli Genel<br>Kurul kararıyla seçilmiş<br>olup, görev süresi 2 yıldır ve<br>21.07.2019 tarihinde son<br>bulacaktır.    | 0            | 0   |
| *Ahmet Bora<br>Orman<br>Kocaman | Bağımsız<br>Yönetim Kurulu<br>Üyesi | -                                                 | 21.08.2017 tarihli Yönetim<br>Kurulu kararıyla seçilmiş<br>olup, görev süresi 2 yıldır ve<br>21.07.2019 tarihinde son<br>bulacaktır. | 0            | 0   |

*\*21.8.2017 tarih ve 849 sayılı yönetim kurulu kararı uyarınca Ahmet Bora Orman Kocaman, Ahmet Kılavuz'un yerine yönetim kurulu üyesi seçilmiştir ve 18 Eylül 2017 tarih ve 9410 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde yayımlanmıştır. Bağımsız yönetim kurulu üyesi, Bossa'nın ilk genel kurul toplantısında onaylanacaktır.*

**b) Devrolunan Şirket Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**

| Adı Soyadı     | Görevi                       | Son 5 Yılda Şirkette Üstlendiği Görevler | Görev Süresi / Kalan Görev Süresi                                                                                                    | Sermaye Payı |     |
|----------------|------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|
|                |                              |                                          |                                                                                                                                      | (TL)         | (%) |
| İsrafil Uçurum | Yönetim Kurulu Başkanı       | -                                        | 09.06.2017 tarihli genel kurul kararıyla 09.06.2020 tarihine kadar yönetim kurulu üyesi olarak seçilmiş olup, görev süresi 3 yıldır. | 46.500.000   | 75  |
| Yusuf Uçurum   | Yönetim Kurulu Başkan Vekili | -                                        | 09.06.2017 tarihli genel kurul kararıyla 09.06.2020 tarihine kadar yönetim kurulu üyesi olarak seçilmiş olup, görev süresi 3 yıldır. | 15.500.000   | 25  |

**15.2.2. Yönetimde söz sahibi olan personel hakkında bilgi:**

**a) Devralan Şirket Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi için,**

| Adı Soyadı            | Görevi                               | Son 5 Yılda Şirkette Üstlendiği Görevler | Sermaye Payı |     |
|-----------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|--------------|-----|
|                       |                                      |                                          | (TL)         | (%) |
| İsrafil Uçurum        | Yönetim Kurulu Başkanı               | -                                        | 0            | 0   |
| Yusuf Uçurum          | Yönetim Kurulu Başkan Vekili         | -                                        | 0            | 0   |
| Fatma Kıvılcım İlikçi | İdari ve Mali İşler Yöneticisi (CFO) | Yönetim Kurulu Üyesi                     | 0            | 0   |



**b) Devrolunan Şirket Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**

| Adı Soyadı     | Görevi                       | Son 5 Yılda Şirkette Üstlendiği Görevler | Sermaye Payı |     |
|----------------|------------------------------|------------------------------------------|--------------|-----|
|                |                              |                                          | (TL)         | (%) |
| İsrafil Uçurum | Yönetim Kurulu Başkanı       | -                                        | 46.500.000   | 75  |
| Yusuf Uçurum   | Yönetim Kurulu Başkan Vekili | -                                        | 15.500.000   | 25  |

**15.2.3. Birleşmeye taraf şirketler son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise kurucuları hakkında bilgi:**

Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi 25 Mart 1951 tarihinde, Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi 26 Ocak 1972 tarihinde kurulmuştur.

**15.2.4. Birleşmeye taraf şirketlerin mevcut yönetim kurulu üyeleri ve yönetimde söz sahibi olan personel ile birleşmeye taraf şirketlerin son 5 yıl içerisinde kurulmuş ise kurucuların birbiriyle olan akrabalık ilişkileri hakkında bilgi:-**

Sayın İsrafil Uçurum ve Sayın Yusuf Uçurum kardeşlerdir. Sayın Fatma Uçurum ve Sayın Oğuz Uçurum, Sayın İsrafil Uçurum'un çocuklarıdır. Sayın Levent Uçurum ise Sayın Yusuf Uçurum'un çocuğudur. Bağımsız üyelerin ise herhangi bir akrabalık bağı yoktur. Açıklananlar dışında, birleşmeye taraf Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi ve Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin yönetim kurulu üyeleri ve yönetimde söz sahibi olan personeli arasında herhangi bir akrabalık ilişkisi bulunmamaktadır.

**15.3. Birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin son durum da dahil olmak üzere son beş yılda, yönetim kurullarında bulunduğu veya ortağı olduğu bütün şirketlerin unvanları, bu şirketlerdeki sermaye payları ve bu yönetim kurullarındaki üyeliğinin veya ortaklığının halen devam edip etmediğine dair bilgi:**

Bossa ve Akkardan şirketleri için,

| Adı Soyadı            | Mevcut Görevi                        | Son 5 Yılda Üstlendiği Görevler                                                                                                                      | Sermaye Payı                                                                     |
|-----------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| İsrafil Uçurum        | Yönetim Kurulu Başkanı               | Akkardan Sanayi A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı, Oğuz Tekstil A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı, Arifoğlu Dokuma A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı                   | Akkardan Sanayi A.Ş.: %75<br>Oğuz Tekstil A.Ş.: %41<br>Arifoğlu Dokuma A.Ş.: %42 |
| Yusuf Uçurum          | Yönetim Kurulu Başkan Vekili         | Akkardan Sanayi A.Ş. Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Oğuz Tekstil A.Ş. Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Arifoğlu Dokuma A.Ş. Yönetim Kurulu Başkan Vekili | Akkardan Sanayi A.Ş.: %25<br>Oğuz Tekstil A.Ş.: %14<br>Arifoğlu Dokuma A.Ş.: %15 |
| Fatma Kıvılcım İlikçi | İdari ve Mali İşler Yöneticisi (CFO) | Bossa T.A.Ş. Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Akkardan Sanayi A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi                                                                 | -                                                                                |

**15.4. Son 5 yılda, birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde yetkili olan personelden alınan, ilgili kişiler hakkında sermaye piyasası mevzuatı, 5411 sayılı Bankacılık Kanunu ve/veya Türk Ceza Kanununun 53 üncü maddesinde belirtilen süreler geçmiş olsa bile; kasten işlenen bir suçtan dolayı beş yıl veya daha fazla süreyle hapis cezasına ya da zimmet, irtikâp, rüşvet, hırsızlık, dolandırıcılık, sahtecilik, güveni kötüye kullanma, hileli iflas, ihaleye fesat karıştırma, verileri yok etme veya değiştirme, banka veya kredi kartlarının kötüye kullanılması, kaçakçılık, vergi kaçakçılığı veya haksız mal edinme suçlarından dolayı alınmış cezai kovuşturma ve/veya hükümlülüğün ve ortaklık işleri ile ilgili olarak taraf olunan dava konusu hukuki uyuşmazlık ve/veya kesinleşmiş hüküm bulunup bulunmadığına dair bilgi:**

Yoktur.

**15.5. Son 5 yılda, birleşmeye taraf şirketlerin mevcut yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personele ilişkin yargı makamlarınca, kamu idarelerince veya meslek kuruluşlarınca kamuya duyurulmuş davalar/suç duyuruları ve yaptırımlar hakkında bilgi:**

Yoktur.

**15.6. Son 5 yılda, birleşmeye taraf şirketlerin mevcut yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin, yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olduğu şirketlerin iflas, kayyuma devir ve tasfiyeleri hakkında ayrıntılı bilgi:**

Yoktur.

**15.7. Son 5 yılda, birleşmeye taraf şirketlerin mevcut yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin herhangi bir ortaklıktaki yönetim kurulu üyeliğine veya şirketteki diğer yönetim görevlerine, mahkemeler veya kamu otoriteleri tarafından son verilip verilmediğine dair ayrıntılı bilgi:**

Yoktur.

**15.8. Son yıllık hesap dönemi itibariyle birleşmeye taraf şirketler ve bağlı ortaklıkları tarafından, yönetim kurulu üyelerine ve yönetimde söz sahibi personele, iş ilişkisi sona erdirildiğinde yapılacak ödemelere/sağlanacak faydalara ilişkin sözleşmeler hakkında bilgi:**

Yoktur.

**15.9. Kurul düzenlemeleri uyarınca birleşmeye taraf şirketlerin yatırımcı ilişkileri bölümü yöneticisinin veya konuya ilişkin görevli personelin adı, soyadı ve iletişim bilgileri ve sermaye piyasası faaliyet lisanslarının türü:**

**Devralan Sıfatıyla Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi;**

- **Sencer Doğru**  
Yatırımcı İlişkileri Bölümü Yöneticisi  
0 (322) 355 2055  
Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 Lisansı, Kurumsal Yönetim Derecelendirme Lisansı

- **Soner Sakın**  
Finans Müdürü  
0 (322) 355 2050  
Kurumsal Yönetim Derecelendirme Lisansı ve Kredi Derecelendirme Lisansı
- **Seda Derin**  
Yatırımcı İlişkileri Bölümü Uzmanı  
0 (322) 355 2088

**Devrolunan Sıfatıyla Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi;**

Yoktur.

**15.10. Birleşme işlemine taraf şirketlerin komitelerinde yer alan üyelerin adı, soyadı ve bu komitelerin görev tanımı:**

**Devralan Sıfatıyla Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi;**

**a) Denetimden Sorumlu Komite**

- İrfan Vural (Başkan)
- Ahmet Bora Orman Kocaman (Üye)

Denetimden Sorumlu Komite Başkan ve Üyesi Kurumsal Yönetim ilkeleri gereği Bağımsız üyeler arasından seçilir. Denetimden Sorumlu Komite yılda en az dört kez toplanmaktadır. Toplantılarında genel olarak İç Denetim çalışmalarının ve Yönetim Kurulu sunumunun gözden geçirilmesi, Bağımsız Denetim firması çalışmalarının gözden geçirilmesi, mali tabloların gözden geçirilmesi, İş Etiği ve davranış kuralları ihlal ve incelemeleri konularını gündem maddesi yapılmaktadır.

**b) Kurumsal Yönetim Komitesi**

- Ahmet Bora Orman Kocaman (Başkan)
- İrfan Vural (Üye)
- Sencer Doğru (Üye)

Kurumsal Yönetim Komitesi başkanı Kurumsal Yönetim ilkeleri gereği Bağımsız üyeler arasından seçilir. Kurumsal Yönetim Komitesi toplantıları Başkan'ın uygun göreceği yerde yılda en az dört defa yapılır. Komite yılda en az bir kez Risk Yönetim Sistemlerini gözden geçirmek üzere toplanır. Her yılbaşında Kurumsal Yönetim Komitesi'ne ait yıllık toplantı takvimi, Komite Başkanı tarafından belirlenip tüm üyelere duyurulur. Başkan'ın uygun göreceği diğer kimseler de, toplantılara katılabilirler.

Yönetim Kurulu'nun mevcut yapılanmasında ayrı bir Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi oluşturulmadığından Şirketimizin Kurumsal Yönetim Komitesi söz konusu komitelere ilişkin görevleri de yerine getirmektedir.

**c) Riskin Erken Saptanması Komitesi**

- İrfan Vural (Başkan)
- Fatma Uçurum (Üye)

Türk Ticaret Kanunu'nun 378. maddesi ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkeleri Tebliği hükümleri uyarınca görevli ve yetkili olmak üzere Riskin Erken Saptanması Komitesi kurulmuştur. Riskin Erken Saptanması Komitesi yılda en az altı kez toplanmaktadır. Riskin Erken Saptanması Komitesi Şirket'in varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye

düşürebilecek risklerin tanımlanması, krizlerin önlenmesi modellerinin, yönetim sistemlerinin oluşturulması, erken teşhisi, tespit edilmesi, risklerle ilgili gerekli önlemlerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapar. Risk yönetim sistemlerini en az yılda bir kez gözden geçirir, risk yönetimi ile ilgili uygulamaların, Komite Kararları'na uygun gerçekleştirilmesinin gözetimini yapar. Komiteler kuruldukları günden itibaren çalışmalarını düzenli bir şekilde sürdürmektedir. Komiteler kendi yetki ve sorumluluğu dahilinde hareket etmekte ve Yönetim Kurulu'na tavsiyede bulunmaktadır.

**Devrolunan Sıfatıyla Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi;**

Yoktur.

**15.11.Birleşmeye taraf şirketlerin işleme esas finansal tablo dönemi itibariyle personel sayısı, belli başlı faaliyet alanları ve coğrafi bölge itibariyle dağılımı ile bu bilgilerde görülen önemli değişiklikler hakkında açıklama:**

**Devralan Sıfatıyla Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi;**

30.06.2017 itibariyle personel sayısı ortalama: 1.561

**Devrolunan Sıfatıyla Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi;**

Yoktur.

**16. ÜCRET VE BENZERİ MENFAATLER**

**16.1. Son yıllık hesap dönemi itibariyle birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi personelinin; birleşmeye taraf şirketler ve bağlı ortaklıklarına verdikleri her türlü hizmetler karşılığında aldıkları ücretler (şarta bağlı veya ertelenmiş ödemeler dahil) ve bu kişilere sağlanan benzeri menfaatler:**

**Devralan Sıfatıyla Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi;**

01.01.2016 – 31.12.2016 tarihleri arasında Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi'nin Yönetim Kurulu üyelerine ve üst düzey yöneticilerine sağlanan faydalar toplamı 2.774.244 TL'dir.

**Devrolunan Sıfatıyla Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi;**

2016 yılında Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin Yönetim Kurulu üyelerine ve üst düzey yöneticilerine sağlanan fayda yoktur.

**16.2. Son yıllık hesap dönemi itibariyle birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi personeline emeklilik aylığı, kıdem tazminatı veya benzeri menfaatleri ödeyebilmek için şirket veya bağlı ortaklıklarının ayırmış olduğu veya tahakkuk ettirdikleri toplam tutarlar:**

**Devralan Sıfatıyla Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi;**

Yoktur.

Devrolunan Sıfatıyla Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi;

Yoktur.

## 17. ANA ORTAKLAR

17.1. Birleşmeye taraf şirketlerin son genel kurul toplantısı ve son durum itibariyle sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları doğrudan veya dolaylı olarak % 5 ve fazlası olan gerçek ve tüzel kişiler ayrı olarak gösterilmek kaydıyla ortaklık yapısı:

### a) Devralan Şirket Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi

| Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi |                         |            |                    |            |
|----------------------------------------|-------------------------|------------|--------------------|------------|
| Ortağın                                | Sermaye Payı / Oy Hakkı |            |                    |            |
| Ticaret Unvanı/<br>Adı Soyadı          | 21/07/2017              |            | Son durum          |            |
|                                        | (TL)                    | (%)        | (TL)               | (%)        |
| Akkardan San.<br>ve Tic. A.Ş.          | 101.246.592             | 93,75      | 103.365.556,98     | 95,71      |
| Diğer                                  | 6.753.408               | 6,25       | 4.634.443,02       | 4,29       |
| <b>TOPLAM</b>                          | <b>108.000.000</b>      | <b>100</b> | <b>108.000.000</b> | <b>100</b> |

| Dolaylı Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi |                         |            |                    |            |
|---------------------------------------|-------------------------|------------|--------------------|------------|
| Ortağın                               | Sermaye Payı / Oy Hakkı |            |                    |            |
| Ticaret Unvanı/<br>Adı Soyadı         | 21/07/2017              |            | Son durum          |            |
|                                       | (TL)                    | (%)        | (TL)               | (%)        |
| İsrafil Uçurum                        | 75.934.944              | 70,3125    | 77.524.167,735     | 71,7825    |
| Yusuf Uçurum                          | 25.311.648              | 23,4375    | 25.841.389,245     | 23,9275    |
| Diğer                                 | 6.753.408               | 6,25       | 4.634.443,02       | 4,29       |
| <b>TOPLAM</b>                         | <b>108.000.000</b>      | <b>100</b> | <b>108.000.000</b> | <b>100</b> |

*\*Bossa'nın ortaklık yapısına ilişkin son genel kurul toplantısı ile güncel durum arasındaki farklılık, şirketin çoğunluk paylarını elinde bulunduran Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin paylarının satışı nedeniyle Akkardan'ın Bossa'nın diğer ortaklarına 8 Ağustos 2017 – 21 Ağustos 2017 tarihleri arasında yapmış olduğu zorunlu pay alım teklifi işleminden ileri gelmektedir.*

### b) Devrolunan Şirket Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

| Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi |                         |             |                   |             |
|----------------------------------------|-------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| Ortağın                                | Sermaye Payı / Oy Hakkı |             |                   |             |
| Ticaret Unvanı/<br>Adı Soyadı          | 09/06/2017              |             | Son durum         |             |
|                                        | (TL)                    | (%)         | (TL)              | (%)         |
| İsrafil Uçurum                         | 46.500.000              | %75         | 46.500.000        | %75         |
| Yusuf Uçurum                           | 15.500.000              | %25         | 15.500.000        | %25         |
| <b>TOPLAM</b>                          | <b>62.000.000</b>       | <b>%100</b> | <b>62.000.000</b> | <b>%100</b> |

Dolaylı pay sahipliği bulunmamaktadır.

**17.2. Birleşmeye taraf şirketlerin sermayelerindeki veya toplam oy hakları içindeki payları %5 ve fazlası olan gerçek kişi ortakların birbiriyle akrabalık ilişkileri:**

Bossa’da yoktur. Akkardan pay sahipleri olan İsrail Uçurum ve Yusuf Uçurum kardeşlerdir.

**17.3. Birleşmeye taraf şirketlerin sermayelerini temsil eden paylar hakkında bilgi:**

**a) Devralan Şirket Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi**

| Grubu | Nama/<br>Hamiline<br>Olduğu | İmtiyazların türü<br>(Kimin sahip<br>olduğu) | Bir Payın<br>Nominal<br>Değeri (TL) | Toplam<br>(TL)     | Sermayeye<br>Oranı<br>(%) |
|-------|-----------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| -     | Hamiline                    | Yoktur                                       | 0,01                                | 108.000.000        | %100                      |
|       |                             |                                              | <b>TOPLAM</b>                       | <b>108.000.000</b> | <b>%100</b>               |

**b) Devrolunan Şirket Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**

| Grubu | Nama/<br>Hamiline<br>Olduğu | İmtiyazların türü<br>(Kimin sahip<br>olduğu) | Bir Payın<br>Nominal<br>Değeri (TL) | Toplam<br>(TL)    | Sermayeye<br>Oranı<br>(%) |
|-------|-----------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| -     | Nama                        | Yoktur                                       | 1                                   | 62.000.000        | %100                      |
|       |                             |                                              | <b>TOPLAM</b>                       | <b>62.000.000</b> | <b>%100</b>               |

**18. İLİŞKİLİ TARAFLAR VE İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER HAKKINDA BİLGİLER**

**18.1. İşleme esas finansal tablo dönemi ve son durum itibariyle birleşmeye taraf şirketlerin ilişkili taraflarla yapılan işlemleri hakkında UMS 24 çerçevesinde ayrıntılı açıklama:**

**İlişkili taraf açıklamaları**

Bossa ve Akkardan’ın finansal tablo dönemi ve son durum itibariyle, ilişkili taraflarla yapılan işlemleri birbirleriyle olup, 30.06.2017 itibariyle Bossa’nın Akkardan’dan ticari nitelikte olmayan alacağı 265,6 milyon TL, 30.09.2017 itibariyle ise 277,4 milyon TL seviyesindedir. İki dönem arasındaki artış kur farkı ve faiz faturası kaynaklıdır.

Şirket, ana ortağı olan faaliyeti durdurulmuş Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin 2008 yılında Bossa hisselerini Sabancı Grubu’ndan devralmak için ihtiyaç duyduğu finansman kredisine kefil olmuştur. Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin krediyi geri ödeyememesi sonucunda krediyi geri ödeme yükümlülüğünü Şirket yerine getirmiştir. 2015 yılı başından itibaren ana ortak Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin bahsi geçen kredi de dahil olmak üzere hiçbir finansal borcu bulunmamakta olup, Şirket’in Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş.’ye vermiş olduğu kefaletler de sonlandırılmıştır. Şirket, yukarıda bahsi geçen sebeple ana ortağı olan Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş.’den ticari nitelikte olmayan bir alacak taşımaktadır. Şirket bu alacağa ilişkin finansman maliyetini ana ortağına yansıtmaktadır.

30 Haziran 2017 itibarıyla Şirket'in ana ortağı olan ancak faaliyeti durdurulmuş bulunan Akkardan'dan aktif hesaplarda takip edilen 265.579.257 TL (31 Aralık 2016: 245.307.848 TL) tutarında alacağı bulunmaktadır. 6552 sayılı kanundan yararlanılarak özkaynaklara ters kayıt olarak yansıtılan 122.914.099 TL tutar ise Özkaynaklar altında ters bakiye olarak Diğer Özkaynaklar Payları hesabında sunulmuştur. Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den olan alacağın, aktifte takip edilen kısmı üzerinden yasal mevzuat gereği faiz ve kur farkı hesaplayarak kayıtlarına almaktadır. Özkaynaklar altında Diğer Özkaynaklar Payları hesabında takip edilen kısım üzerinden ise faiz ve kur farkı hesaplaması yapılmamaktadır.

Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den olan toplam alacağın %6,25 oranındaki kontrol gücü olmayan hissedarların haklarının da gözetilmesi amacıyla, ileriki dönemlerde yapılacak temettü dağıtımlarında mahsup yoluyla azaltılması planlanmaktadır. Bu durumda, kontrol gücü olmayan hissedarlara nakit temettü dağıtılırken, Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş. nakit temettü alamayacak olup ilgili tutar mahsup edilecektir. İlgili alacakların en fazla 8 yıl ile sınırlı kalmak kaydıyla en kısa vadede temettü mahsubu ve/veya diğer sermaye piyasası araçları kullanılarak kapatılması hususunda Şirket ile Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş. arasında mutabakat mevcuttur.

Şirket, 2017 yılı içerisinde Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye fon transferi gerçekleştirmemiş olup, ilişkili taraf bakiyesindeki artış kur farkı ve faiz tutarından kaynaklanmaktadır.

## **18.2. İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin birleşmeye taraf şirketlerin net satış hasılatı içindeki payı hakkında bilgi:**

Bossa ve Akkardan'da yoktur.

## **19. BİRLEŞMEYE TARAF ŞİRKETLERE İLİŞKİN DİĞER BİLGİLER**

### **19.1. Birleşmeye taraf şirketlerin sermayesi hakkında bilgiler:**

Devralan Şirket Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi'nin çıkarılmış sermayesi 108.000.000,-TL (yüzsekizmilyonTürk Lirası)'dır.

Devrolunan Şirket Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ödenmiş sermayesi 62.000.000,00,-TL (altmışikimilyonTürkLirası)'dır.

### **19.2. Birleşmeye taraf şirketlerin kayıtlı sermaye tavanı:**

Devralan Şirket Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi'nin kayıtlı sermaye tavanı 135.000.000,-TL (yüzotuzbeşmilyonTürk Lirası) dir.

Devrolunan Şirket Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi kayıtlı sermaye sistemine tabi değildir.

### **19.3. Birleşmeye taraf şirketlerin sermayelerini temsil etmeyen kurucu ve intifa senetleri vb. hisselerin sayısı ve niteliği hakkında bilgi:**

Yoktur.

**19.4. Birleşmeye taraf şirketlerin paylarından, kendileri tarafından bizzat tutulan veya onların adına tutulan veya bağlı ortaklıklarının sahip oldukları birleşmeye taraf şirket paylarının adedi, defter değeri ve nominal değeri:**

Devrolunan Şirket'in, Devralan Şirket'in tamamı ödenmiş 108.000.000.-TL'lik sermayesinde 103.365.556,98 TL'lik %95,71 oranında payı bulunmaktadır.

Diğer yandan, Devralan Şirket'in Devrolunan Şirket bünyesinde herhangi bir payı bulunmamaktadır.

**19.5. Birleşmeye taraf şirketlerin varant, paya dönüştürülebilir tahvil, pay ile değiştirilebilir tahvil vb. sermaye piyasası araçlarının miktarı ve dönüştürme, değişim veya talep edilme esaslarına ilişkin bilgi:**

Yoktur.

**19.6. Birleşmeye taraf şirketlerin son on iki ay içinde yaptığı sermaye artırımları ve kaynakları ile sermaye azaltımları, yaratılan/iptal edilen pay grupları ve pay sayısında değişikliğe yol açan diğer işlemlere ilişkin bilgi:**

Bossa'da son on iki ay içinde herhangi bir sermaye artırımı veya azaltımı olmamıştır.

Akkardan'ın sermayesi 31.12.2016 tarihli genel kurul kararı ile 43.000.000.-TL'den 62.000.000.-TL'ye çıkarılmış ve işlem İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü nezdinde 13.01.2017 tarihinde tescil edilerek 19.01.2017 tarih ve 9245 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

**19.7. Birleşmeye taraf şirketlerin son on iki ay içinde halka arz veya tahsisli satış suretiyle pay ihracının bulunması halinde, bu işlemlerin niteliğine, bu işlemlere konu olan payların tutarı ve niteliklerine ilişkin açıklamalar:**

Yoktur.

**19.8. Birleşmeye taraf şirketlerin mevcut durum itibariyle paylarının borsada işlem görmesi durumunda, hangi grup payların borsada işlem gördüğüne veya bu hususlara ilişkin bir başvurusunun bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi:**

Devralan sıfatıyla Bossa'nın sermayesinin %4.29'una tekabül eden 4.634.443,02 TL tutarındaki payları BOSSA kodu altında Borsa İstanbul'da işlem görmektedir.

Devrolunan Şirket Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş.'in payları borsada işlem görmemekte olup, bu hususta bir başvurusu da bulunmamaktadır.

**19.9. Birleşme sonucunda ihraç edilecek yeni payların/işleme taraf şirketlerin paylarının borsada işlem görüp görmeyeceği ve işlem görmesinin şartları, borsanın hangi piyasa/pazar/platformunda işlem göreceği veya bu hususlara ilişkin borsaya bir başvurusunun bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi:**

Yoktur.



**19.10. Birleşmeye taraf şirketlerin esas sözleşmeleri ve iç yönergelerine ilişkin önemli bilgiler:**

**Devralan sıfatıyla Bossa Sanayi ve Ticaret İşletmeleri Türk A.Ş.**

Devralan Şirket'in esas sözleşmesi TTK, SPK, kurumsal yönetim ilkeleri ve sermaye piyasası mevzuatına uyumludur. Devralan Şirket'in genel kurulunun çalışma esas ve usulleri hakkında iç yönergesi Şirket'in 23.07.2013 tarihli olağan genel kurul toplantısında kabul edilerek 02.08.2013 tarihli ve 8377 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilmiştir. Devralan Şirket'in esas sözleşmesi, Şirket'in kurumsal internet sitesi ve KAP'ta bulunmaktadır. Bunun haricinde, Bossa'nın yönetim ve temsile ilişkin iç yönergesi de 18.08.2017 tarih ve 9392 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde yayımlanmıştır.

**Devrolunan sıfatıyla Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş.'in**

Halka kapalı bir şirket olan Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş.'in esas sözleşmesi TTK ile uyumludur. Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin genel kurulunun çalışma esas ve usulleri hakkında iç yönergesi Şirket'in 05.05.2014 tarihli olağan genel kurul toplantısında kabul edilerek 02.06.2014 tarihli ve 8181 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

**19.11. Esas sözleşmenin ilgili maddesinin referans verilmesi suretiyle birleşmeye taraf şirketlerin amaç ve faaliyetleri:**

**Devralan Şirket'in amaç ve konusu:**

Devralan Şirket'in esas sözleşmesinin 4 üncü maddesinde yer alan amaç ve konusu aşağıdaki gibidir:

*“MADDE 4: Şirketin kuruluş maksadı, yani zaman ve imkanla mukayyet olarak tahakkuk ettirmeği derpiş ettiği iş programı aşağıdaki fıkralarda hülasa olarak gösterilmiştir.*

**MAKSAT VE PROGRAM**

**A – SANAYİCİLİK**

*Şirketin esaslı gayelerinden biri, memlekette yetişen belli başlı mahsüllerin imal ve yarı imal suretile değerlendirilmesi; binnetice, memlekete fazla döviz girmesini temin veya hiç olmazsa füzuli döviz çıkışını önlemek hususunda memleketçe girişilen gayretlere katılmaktır. Bu maksada varmak için şirketin meşgul olacağı sanayi şubeleri - tahdidi olmaksızın - aşağıda sayılmıştır.*

**I - PAMUK, İPLİK VE DOKUMA SANAYİİ KURMAK VE İŞLETMEK**

- a) Adana'da Karşıyaka'da köprü başında bulunan ve tapunun 137 pafta, 780 adasında, 2, 3, 4, parsellerinde kayıtlı (20.994) metre arsa üzerinde kain olan ve (Salih Bosna Fabrikası) adıyla tanınan Çırçır ve Un Fabrikasını bütün tesisatı, teferruatı, müstemilatı, makineleri ve tapunun Cumhuriyet Mahallesinde 129 pafta, 792 ada, 62 parselde kayıtlı (24.875) metre murabbai bahçe yeri arsa ile birlikte satın almak ve işletmek,
- b) Bu fabrikada mevcut çırçır tesisatını tevsi ve icabında savcın tesisatı kurmak ve işletmek,
- c) Pamukları prese edecek çemberleyecek modern bir pamuk prese tesisatı kurmak ve işletmek,

- d) *Memlekette istihsal olunan veya yabancı memleketlerden ithal edilen tabii veya sun'i pamuk, yün, tiftik, ipek, keten, jüt ve benzerlerinden her nev'i iplikler imal ve gerek bu suretle imal edilen gerekse yabancı memleketlerden ithal olunan ipliklerden her nev'i bezler, kumaşlar, tuhafiye eşyası, ambalaj malzemesi ve emsali eşyayı dokumak veya örmek ve bu maksadı temin için gerekli iplik, dokuma ve örme tesisatını kurmak ve işletmek,*

## *II - UN VE ÖĞÜTME SANAYİ KURMAK VE İŞLETMEK*

- a) *Her nev'i hububat, bakliyat ile öğütülmesi kabil diğer mevaddan her nev'i unlar, irmik ve nişasta istihsal etmek,*
- b) *Gerek bizzat imal edeceği, gerekse hariçten satın alacağı her nev'i unlarla makarna, şehriye, besleyici mahlut unlar, bisküvi, peksimet, ekmek ve emsali gıda maddelerini yapmak,*
- c) *Toz veya mayi halinde ziraat mücadelesine ve bilhassa pamuk kurtları ile mücadeleye ait her nev'i ilacı imal veya ithal edilen bu kabil ilaçları kolayca kullanılır hale ifrağ eylemek,*

*Ve bu maksatların husulünü temin için satın alınacak fabrikada eskiden mevcut olup yanmış bulunan un tesisatını yeniden ihya ve lüzumlu ilavelerle takviye eylemek ve işletmek.*

## *III - YAĞ VE SABUN SANAYİİ KURMAK VE İŞLETMEK*

- a) *Gerek memleket dahilinde yetişen ve gerekse yabancı memleketlerden ithal edilen her türlü yağlı madde ve tohumlardan her nev'i yağ ve tahan çıkarmak, bunların rafinasyon ve idrojenizasyonunu yapmak, Margarin tesisatı kurmak,*
- b) *Katı, mayi veya toz halinde adi veya lüks şekillerde her nev'i sabun yapmak,*
- c) *Yağ ve Sabun Sanayiinin bütün müştakkatile tali maddelerini kıymetlendirmek,*

*Bu maksadın temini için gerekli makine ve tesisatı kurmak ve işletmek.*

## *IV - ÇELTİK VE BULGUR SANAYİİ KURMAK VE İŞLETMEK*

- a) *Çeltik temizleyerek pirinç yapmak,*
- b) *Bulgur yapmak,*
- c) *Bunlardan mütevellit tali maddeleri kıymetlendirmek, bu maksadı temin edecek makine ve alatı kurmak ve işletmek,*

## *V - USARE VE KOKU SANAYİİ KURMAK, İŞLETMEK VE ZİRAİ FAALİYETLERDE BULUNMAK*

- a) *Portakal, Limon, Mandalina, Greyfurt ve emsali narenciye mahsuller ile diğer meyve ve sebzeleri yetiştirip satmak, sularını çıkarıp teksif etmek,*
- b) *Narenciye kabukları ile okaliptüs ve mümasili ağaç yapraklarından ve diğer koku veren nebat ve çiçeklerden esanslar imal etmek*

*Ve bu maksadın teminine gerekli tesisatı kurmak ve işletmek.*

#### **VI - KONSERVE SANAYİİ KURMAK VE İŞLETMEK**

a) *Et, balık, sebze ve meyve konserveleri yapmak,*

b) *Et, balık, sebze ve meyvenin taze olarak ihracını mümkün kılacak tesisat ve vesaiti hazırlamak,*

*Ve bu maksadın teminine gerekli tesisatı kurmak ve işletmek.*

#### **VII - DİĞER SANAYİİ İŞLERİNİ KURMAK VE İŞLETMEK**

a) *Yurtta yetişen veya yabancı memleketlerden ithal olunan her nev'i hammaddeyi yarı mamul veya tam mamul haline sokacak diğer sanayii kurmak ve işletmek,*

b) *Kendi fabrika ve makineler ile diğer fabrikalara, zirai ve sınai makine motor ve aletlere lüzumlu olan yedek parçaları, malzemeyi imal edecek tesisatı kurmak ve işletmek.*

*Elektrik piyasasına ilişkin 4628 sayılı Kanun ve ilgili mevzuatına uygun olarak, esas itibariyle kendi elektrik ve ısı enerjisi ihtiyacını karşılamak üzere otoprodüktör lisansı çerçevesinde üretim tesisi kurmak, elektrik ve ısı enerjisi üretmek, üretim fazlası olması halinde söz konusu mevzuat çerçevesinde, üretilen elektrik ve ısı enerjisi ve/veya kapasiteyi lisans sahibi diğer tüzel kişilere ve serbest tüketicilere satmak ve ticari olmamak kaydıyla elektrik üretim tesisiyle ilgili tüm teçhizat ve yakıtın temin edilebilmesine ilişkin faaliyette bulunmak.*

*Denizyolu ile yolcu ve yük taşımacılığı yapmak, kendi ihtiyacı ve yurt dışına ihraç etmek üzere gemi bakım onarım ve inşaa konularında faaliyette bulunmak.*

*Kendi ihtiyacı ve yurt dışına ihraç etmek üzere demiryolu altyapısı inşa etmek, bu altyapı üzerinde demiryolu altyapı işletmecisi olmak, ulusal demiryolu altyapı ağı üzerinde demiryolu tren işletmecisi olmak.*

*Şirket, yukarıki fıkralarda sayılsın, sayılmasın kanunen yasaklanmamış her türlü ekonomik amaç ve konularda çalışmalar yapabileceği, her türlü sanayi işlerini inşa edeceği veya satın alacağı veyahut kiralayacağı fabrikalarda gerek kendi özel kaynakları ve vasıtalar ile şahsen, gerekse yerli yabancı şahıs ve müessese ve sermayedar gruplar ile işbirliği ve ortaklık yaparak ve bilhassa yabancı sermayeden azami derecede faydalanacağı esas tutarak yapabilecektir.*

*Şirket, yukarıda sıralanan sanayi teşebbüslerini tatbik mevkiine koyarken, en faydalı olanları tercih, faydası az veya kurulması uzun zamana ve fazla sermaye tahsisine mutavakkıf olanları tehir edebilecektir.*

*Şirket, sanayi çalışmalarını kendi hesabına yapabileceği gibi İdare Meclisince kararlaştırılacak ücret, şekil ve şartlarla başkaları nam ve hesabına da yapabilecektir.*

#### **B - TİCARET**

*Şirketin esaslı gayelerinden birisi de ticaretin bütün şubelerinde çalışmak, muhitine ve memlekete bu vadide de faydalı olmaktadır. Şirketin meşgul olacağı ticaret işleri - tahdidi olmaksızın - aşağıda gösterilmiştir.*

*I-İthalat, İhracat ve dahili ticarete müteallik her nev'i tacirlik ve komisyonculuk işleri,*

*II-Ticari mümessillik, ticari vekalet, muhabirlik ve acentalık işleri,*

*III-Resmi, hususi, milli ve beynelmilel her nev'i nafia imar ve inşaat işler ile her çeşit taahhüt işleri,*

*IV-Her nev'i maden arama ve işletme işleri,*

*V-Kara, deniz, hava nakliyat ve antrepoculuk işleri,*

*VI-Her manada orman işletmesi, kereste ve diğer orman mahsullerinin istihsal, imal ve ticareti işleri,*

*VII-Kendi sınai teşkilatına lüzumlu olan hammaddeleri istihsal, ithal veya ihraç etmek,*

*VIII- Yetkisiz acenta sıfatıyla sigorta acenteliği ve sigorta aracılık hizmetleri yapmak ve bu suretle Türkiye'de mukim Türk ve yabancı sigorta şirketlerinin acenteliğini deruhte etmek.*

*Ve bu maksatla bizzat veya başkalar ile ortak olarak arazi ve çiftlikler isticar ederek, işletmek.*

*Bu işler şirketin çalışma mevzuunu ve kuruluş maksadını göstermekle beraber, şirketin çalışmaları yalnız bunlara inhisar edecek değildir. Yukarıdaki muamelat mevzu ve maksadı yani ortaklık programının bazı ana hatlarını saymakta ve fakat tahdit etmemektedir. Diğer bir tabirle: Şirket, yukarıda sayılsın, sayılmasın Türkiye Cumhuriyeti Kanunlarının hakiki veya hükmi şahıslar tarafından yapılmasına muhalefet etmediği mali, sınai ticari, zirai, iktisadi, içtimai, kültürel her nevi iş ve teşebbüsleri yapmak suretile kurucularına, muhitine ve memlekete faydalı olmak için kurulmuştur.*

*Şirket, bu işleri yukarıda sanayicilik kısmında da söylendiği gibi, bizzat yapabileceği gibi, bir veya müteaddit mevzularda, müesseseler veya şirketler kurmak veya aynı mevzularda daha evvel kurulmuş müessese ve şirketlere iştirak etmek veyahut bunları tamamen satın almak suretile de yapabilecektir. Şirket bu müessese ve şirketleri milli hudutlar dahilinde olduğu gibi hariçte yabancı memleketlerde de kurabilecektir.*

*Şirket yukarıda gösterilen ve tadadi mahiyeti haiz olan muamelelerden başka işlere girişmek ister ve fakat girişilecek işler ortaklığın maksat ve gayesine apayrı bir istikamet vermeği icabettirirse, İdare Meclisinin teklifi üzerine keyfiyet Umumi Heyetin tasvibine arz olunacak ve bu yolda karar ittihazını müteakip, esas mukavelename tadili mahiyetinde olan bu kararın tatbiki Sermaye Piyasası Kurulu ile Sanayi ve Ticaret Bakanlığının müsaadesine bağlı olacaktır.*

*Şirketin hükmi şahsiyeti mukriz ve mustakriz sıfat ile iş görebileceği gibi, kanuna uygun olarak ve mevzu teşekkülü olan muamelelerin ifası için her türlü emvali gayrimenkule tasarruf edebilir ve bunları icar ve isticar edebileceği gibi, bunları alıp satabilir.*

#### **Devrolunan Şirket'in amaç ve konusu:**

Devrolunan Şirket'in esas sözleşmesinin 4 üncü maddesinde yer alan amaç ve konusu aşağıdaki gibidir:

“Madde : 4- Şirketin maksadı ve mevzuu başlıca şunlardır:

- A. Türkiye’ nin şartlarına ve en son teknolojik gelişmelere uygun olarak, otomobil, kamyon, kamyonet, otobüs, van, panel, traktör, treyler, vinç, yol makineleri, demiryolu çekici araçları, gemi, uçak ve bil’umum sınıai tesislerde kullanılan her türlü makineler için lüzumlu güç aktarma organları, otomotiv yan sanayi olarak her türlü yedek parça ve montaj için lüzumlu aksam ve komple üniteler ve bilhassa kardan milleri ve aksam imal ve ithal etmek, bu ürünlerin toptan ve perakende alım satımı ile ihracını yapabilir.
- B. Mevzuu içinde faaliyette bulunurken, canlı, küçükbaş, büyükbaş ve kümes hayvanlarının yetiştirilmesine ait makineleri, yedek parçalarını yapabilir, tesislerini kurabilir, bununla ilgili makine ve yedek parçalarını ithal edebilir, ihraç edebilir, bu konuda faaliyet gösteren şirketlere ortak olabilir veya bu şirketlerle iş ortaklığı kurabilir.
- C. Mevzuu içinde faaliyette bulunurken; Kompozit malzemelerden; İnşaat alt yapı elemanları Yapı ve inşaat aksesuarları Şehir mobilyaları Banyo ve mutfak aksesuarlarına ait makineleri ve yedek parçalarının alımını satımını ithalatını ve ihracatını yapabilir tesislerini kurabilir, bununla ilgili makine ve yedek parçalarını ithal edebilir, ihraç edebilir bu konuda faaliyet gösteren şirketlere ortak olabilir veya bu şirketlerle iş ortaklığı kurabilir.
- D. Şirketin maksat ve mevzuu ile münasebette olan her türlü sınıai, mali, ticari ve idari tasarruflarda bulunmak ve diğer yerli ve yabancı şirketlerin, hisse, senedat ve tahvilatını mübayaa etmek ve satmak, yerli ve yabancı şirketlerle ortaklıklar kurmak, devir ve rehin edebilmek veya teminat olarak gösterebilir, şirket gerçek ve tüzel kişiler lehine kefalet ve garanti verebilir, kefalet ve garanti sözleşmeleri imzalayabilir, şirket amacını gerçekleştirmek için, her türlü gayrimenkul alabilir satabilir kiralar, kiraya verir, bunlar üzerinde aynı ve her türlü haklar tesisi edebilir ipotek alabilir, ipotek verebilir ve ipotekleri fek edebilir, üçüncü şahıslar adına ipotekler alabilir ve verebilir, taşıtlar alabilir, satabilir, devir ve kiraya verebilir, şirket gayrimenkulleri üzerinde irtifak, intifa sükna gayrimenkul mükellefiyeti kat irtifakı kat mülkiyeti tesis edebilir, her türlü gayrimenkullerle ilgili olarak tapu daireleri nezdinde cins tashihi, ifraz, tevhit taksim, parselasyon ile ilgili her nevi muamele ve tasarrufları gerçekleştirebilir, yurt içi ve dışında ambarlar özel antrepolar büro mağaza, bakım yerleri kurup işletir, üretimini ve satışını gerektiren her türlü faaliyetler ile, satış merkezlerinin kurulması üretimini ve satışını yaptığı malların ihracatı ve ihracatın gelişmesi için yurt dışında ve içinde, gerekli mümessillik ve bayilik verebilir veya alabilir, bu mallarla ilgili devlet veya özel sektör tarafından yapılacak her türlü ihalelere veya yurt dışı ihalelere girebilir, yurt içinde veya dışında gerçek kişilerle iş ortaklığı veya iş icabı adi ortaklık veya ileride kanunen tanınmış ortaklık şeklinde ortaklıklar kurabilir, özel anlaşmalar yapabilir, şirketin faaliyetleri için gerekli mamul yarı mamul maddelerle makine alet edevat ithali ve yurt içinden veya dışından teminini sağlar, şirket gayesine, uygun kurulmuş olan sınıai ticari tesis ve firmaları hak ve vecibeleri kısmen veya tamamen satın alabilir, kiralayabilir, kiraya verebilir, ihtiyacı olan gayrimenkuller alabilir, inşaatlar yapabilir veya yaptırabilir, menkul malları temellük edebilir, kendi konusunda acentelik veya komisyonculuk, bayilik, yapabilir, mevzuata uygun olarak tahvil, finansman bonosu, kar zarar ortaklığı senetleri varlığa dayalı menkul kıymet ve ileride mevzuatın ihdas edeceği borçlanma ve finansman senetleri, tahvil çıkarabilir istikraz veya ikraz işlemleri yapabilir, bu konularda bayilik ve acentelik alabilir, Know –How, lisanslar ve patentler alabilir veya verebilir, iştigal konusu ile ilgili ihracat veya ithalat yapabilir, bu maksat ve gayelerin tahakkuku için, bütün hakları iktisap ve borçları iltizam edebilir, yurt dışında bürolar, mağazalar depolar fabrika ve atölyeler satın alabilir, kiralayabilir veya kurabilir, işletebilir, üçüncü kişi tüzel veya gerçek kişilerden menkul ve gayrimenkuller üzerinde lehine dilediği süre ve şartlar

ve derecelerde rehin ve ipotek ve irtifak haklarını alabilir veya verebilir ve gerektiğinde fek eder, diğer tüzel kişilerin borçları için dilediği dereceden ve sıradan ipotek verebilir veya alabilir, hakiki ve tüzel şahıslarla şirketin maksat ve konusunun gerektiği hususlarla ilgili olmak üzere iş ortaklığı veya ortaklıklar kurabilir, hisse senetleri satın alabilir, aracılık yapmamak kaydı ile satabilir, yurtiçinde ve yurtdışında kurulmuş her türlü şirketlere iştirak edebilir, hisseler devredebilir, üzerine alabilir, ortaklıklar kurabilir, acentası olabilir, satıcı veya temsilci olabilir, geçmişte kurulmuş, gelecekte kurulacak hükmi şahıslara iştirak edebilir, yukarda sayılan işlerden ve muamelelerden başka ileride şirket için faydalı ve lüzumlu görülecek başkaca işlere girebilmek için, Yönetim Kurulunun teklifi üzerine Genel Kurulun kararı ile esas sözleşme değişikliği yaparak dilediği işleri yapabilir. Ana Sözleşme değişikliği niteliğinde olan bu kararın uygulanabilmesi için Ticaret Sicil Memurluğuna tescil ve ilan ettirilmesi lazımdır.”

#### **19.12. Birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurullarına ve komitelerine ilişkin önemli hükümlerin özetleri:**

##### **Devralan Şirket'in yönetim kuruluna ilişkin hükümler**

Devralan Şirket'in Yönetim Kurulu'na ilişkin esaslar ana sözleşmesinin III. Bölüm'ünde, “Kuruluş Şekli” başlıklı 14. maddesi, “Yönetim Kurulu Toplantıları” başlıklı 15. maddesi, “Murahhas Üye ve Görevli Üye” başlıklı 16. maddesi, “Yönetim Hakkının ve Temsil Yetkisinin Sınırı” başlıklı 17. maddesi, “Üyelerin Huzur Hakkı ve Ücreti” başlıklı 18. maddesi, “Müdür Ataması” başlıklı 19.maddesi, “Temsile Yetkili Olanların İmza Şekli” başlıklı 20.maddesi ile “Yönetim Kuruluna İlişkin Hükümler” başlıklı 21.maddesinde yer almaktadır. Yürürlükteki mevzuat ve ana sözleşme hükümleri doğrultusunda:

##### **“YÖNETİM KURULU KURULUŞ ŞEKLİ**

*MADDE14: Şirket, Genel Kurul tarafından Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri çerçevesinde seçilecek en az 2 bağımsız üye olmak üzere ortak olan veya olmayan en az 5 üyeden oluşan bir Yönetim Kurulu tarafından yönetilir ve temsil edilir.*

*Yönetim Kurulu üyeleri en çok üç yıl için seçilirler. Seçim süresi sona eren Yönetim Kurulu üyeleri yeniden seçilebilirler.*

*Bir üyeliğin herhangi bir nedenle boşalması halinde, Yönetim Kurulu boşalan üyelik için yeni üye seçerek, Genel Kurul'un ilk toplantısında onaya sunar. Bu üye selefinin kalan süresini tamamlar.*

##### **YÖNETİM KURULU TOPLANTILARI**

*MADDE 15: Yönetim Kurulu üyeleri, her yıl aralarından bir Başkan ve Başkan bulunmadığı zaman ona vekalet etmek üzere bir Başkan Vekili seçerler.*

*Toplantı günleri ve gündem, başkan veya başkan vekili tarafından düzenlenir. Yönetim Kurulu ortaklık işleri gerektirdikçe, başkan veya vekilinin çağrısı üzerine toplanır. Toplantı günü Yönetim Kurulu kararı ile de tespit edilebilir. Üyelerden birisinin yazılı isteği üzerine başkan veya vekili Yönetim Kurulu'nu toplantıya çağtırmazlarsa, üyeler de re'sen çağrı yetkisine haiz olurlar.*

*Üyelerden hiçbirisi toplantı yapılması talebinde bulunmadığı takdirde, yönetim kurulu kararları, Türk Ticaret Kanunu'nun 390 (4). maddesi uyarınca kurul üyelerinden birinin belirli bir hususa dair tüm üyelere yazılı olarak yaptığı öneriye en az üye tam sayısının*

*çoğunluğunun yazılı onayları alınmak suretiyle de verilebilir. Aynı önerinin tüm yönetim kurulu üyelerine yapılmış olması bu yolla alınacak kararın geçerlilik şartıdır.*

*Yönetim Kurulu üye tam sayısının çoğunluğu ile toplanır ve kararlarını hazır bulunan üyelerin çoğunluğu ile alır. Bu kural Yönetim Kurulu toplantılarının elektronik ortamda yapılması halinde de uygulanır.*

#### **MURAHHAS ÜYE VE GÖREVLİ ÜYE**

*MADDE 16: Yönetim Kurulu; Türk Ticaret Kanunu'nun 370 (2). maddesi uyarınca temsil yetkisini Yönetim Kurulu üyesi olan Murahhaslara ve/veya görevli üyelere ve/veya yönetim kurulu üyesi olmayan müdürlere bırakabilir. Bunlara verilecek ücreti Yönetim Kurulu tespit eder.*

#### **YÖNETİM HAKKININ VE TEMSİL YETKİSİNİN SINIRI**

*MADDE 17: Şirketin yönetimi ve temsili Yönetim Kuruluna aittir.*

*Yönetim kurulu, yönetim yetki ve sorumlulukları kısmen veya tamamen bir veya birden fazla yönetim kurulu üyesine veya üçüncü bir kişiye devretmeye yetkilidir. Bu durumda, yönetim kurulu Türk Ticaret Kanunu'nun 367/1'inci maddesine uygun bir yönerge düzenler.*

*Yönetim Kurulunun alacağı karar üzerine, şirketin temsil yetkisi tek imza ile yönetim kurulu üyelerinden birine ya da bir veya daha fazla Murahhas üyeye veya müdür olarak üçüncü kişilere devredebilir. En az bir yönetim kurulu üyesinin temsil yetkisini haiz olması şarttır. Temsile yetkili kişileri ve bunların temsil şekillerini gösterir kararın noterce onaylanmış sureti ticaret sicilinde tescil ve ilan edilmedikçe, temsil yetkisinin devri geçerli olmaz. Temsil yetkisinin sınırlandırılması, iyiniyet sahibi üçüncü kişilere karşı hüküm ifade etmez; ancak, temsil yetkisinin sadece merkezin veya bir şubenin işlerine özgülediğine veya birlikte kullanılmasına ilişkin tescil ve ilan edilen sınırlamalar geçerlidir. Türk Ticaret Kanunu'nun 371. 374. ve 375.'nci maddesi hükümleri saklıdır.*

*Yönetim Kurulu, şirketin amaç ve işletme konusunun gerçekleşmesi için olağan ve olağanüstü her türlü muamele ve tasarrufları şirket adına bizzat yapmaya yetkili olduğu gibi ticari mümessil ve ticari vekil tayin edebilir, gerektiğinde bunları azledebilir. Yine Yönetim Kurulu, başka bir şirketin bir kısım hisselerinin veya tamamının satın alınması ve başka şirketlerle devamlı iş ortaklıklarının kurulması kararı verebilir, şirketin amaç ve işletme konusunun gerçekleşmesi için şubeler, acentalar, mümessillikler, bürolar ve muhabirlikler açabilir ve şirket adına gayrimenkul iktisap ve inşa, çeşitli menkul değerleri iktisap; iktisap edilen gayrimenkuller ile menkulleri ve kıymetli evrakı ve mülkiyete konu başkaca hakları iktisap, devir ve ferağ etmek veya aynı bir hakla takyid yahut bunlar üzerinde başkaca suretle tasarruf etmek veya aynı ve şahsi her türlü teminat almak ve şirketin lehine teminat vermek de dahil olmak üzere ve fakat bunlarla sınırlı olmaksızın, yapılması gereken bütün iş ve işlemler hakkında Türk Ticaret Kanunu veya işbu Esas Sözleşme ile Genel Kurulun yetkisine bırakılmış olanlar haricinde karar almaya yetkilidir.*

*Yönetim Kurulu, şirket lehine teminatlı veya teminatsız borçlanmaya, borç vermeye, adli ve idari merciler önünde şirketi temsile, sulh, tahkim, feragat, kabul ve ibraya da yetkilidir.*

## ÜYELERİN HUZUR HAKKI VE ÜCRETİ

*MADDE 18: Yönetim Kurulu üyelerine Genel Kurul kararı ile huzur hakkı, ücret, ikramiye, prim ve yıllık kardan pay ödenebilir.*

## MÜDÜR ATANMASI

*MADDE 19: Yönetim Kurulu Türk Ticaret Kanunu hükümleri uyarınca, şirket işlerinin icra safhasına ilişkin kısmı için uygun görürse kendi süresini aşan sürelerle Müdür veya Müdürler atayabilir.*

## TEMSİLE YETKİLİ OLANLARIN İMZA ŞEKLİ

*MADDE 20: Şirketin yönetimi ve dışarıya karşı temsili Yönetim Kurulu'na aittir. Şirket tarafından verilecek bütün belgelerin ve düzenlenecek sözleşmelerin geçerli olabilmesi için bunların şirket resmi ünvanı altına konmuş ve şirket adına imza yetkisini haiz iki kişinin imzasını taşıması şarttır. İmzaya yetkili olanlar ve dereceleri Yönetim Kurulu kararı ile tespit, tescil ve ilan olunur.*

## YÖNETİM KURULUNA İLİŞKİN HÜKÜMLER

*MADDE 21: İşbu esas sözleşmede hüküm bulunmayan hallerde Yönetim Kurulu üyelerinin hakları, borç ve yükümlülükleri ile üyenin çekilmesi, ölümü veya görevlerini yapmaya engel olan halleri ve Yönetim Kurulu Başkanı ile üyelere ilişkin diğer hususlarda Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri uygulanır."*

### **Devrolunan Şirket'in yönetim kuruluna ilişkin hükümler**

Devralan Şirket'in Yönetim Kurulu'na ilişkin esaslar şirketin ana sözleşmesinin "Şirketin İdaresi" başlıklı 3. bölümünde, "Yönetim Kurulu" başlıklı 9. maddesi, "Yönetim Kurulunun Süresi ve Tüzel Kişinin Yönetim Kurulu Üyesi Olarak Seçilmesi Koşulları" başlıklı 10. maddesi ile "Yönetim Kurulu Toplantıları ve Yönetim Kurulu Üyelerinin Hakları" başlıklı 11. maddesi, "Şirketin Yönetimi ve Temsili" başlıklı 12. maddesi ile "Ücret" başlıklı 13. maddesinde yer almaktadır. Yürürlükteki mevzuat ve ana sözleşme hükümleri doğrultusunda:

*"Yönetim Kurulu*

*Madde: 9 –*

*1-Şirketin işleri ve idaresi Genel Kurul tarafından pay sahipleri arasından veya pay sahibi olmayan kişilerden Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde seçilecek en az bir (1) en fazla üç (3) üyede oluşan bir yönetim kurulu tarafından yürütülür.*

*2-Yönetim Kurulu üyeleri en çok üç (3) yıl için seçilebilirler. Görev süresi sona eren yönetim kurulu üyeleri yeniden seçilebilirler.*

*3-Yönetim Kurulunun üyelerinin kaç kişiden oluşacağına genel kurul toplantısında karar verilir.*

*4-Üye sayısı genel kurul toplantılarında, genel kurul kararı ile her zaman değiştirilebilir.*

*Yönetim Kurulunun Süresi ve Tüzel Kişinin Yönetim Kurulu Üyesi Olarak Seçilmesi Koşulları:*

*Madde : 10 –*

*1- Yönetim Kurulu üyeleri, Genel Kurul tarafından en çok üç yıl süre ile hissedarlar arasından veya hissedar olmayan üçüncü kişilerden seçilir. Süresi biten aynı Yönetim Kurulu Üyesi yeniden seçilebilir.*



- 2- Bir tüzel kişi yönetim kuruluna üye seçildiği takdirde tüzel kişi ile birlikte tüzel kişi adına tüzel kişi tarafından belirlenen sadece bir gerçek kişi de tescil ve ilan olunur. Tüzel kişi adına sadece bu tescil edilmiş kişi toplantılara katılıp oy kullanabilir.
- 3- Yönetim Kurulu üyesi olan tüzel kişi kendi adına tescil edilmiş olan kişiyi her an değiştirebilir.
- 4- Tüzel kişiyi temsil eden gerçek kişinin tüzel kişi ile ilişkisi varsa bu ilişkinin sona ermesi üzerine yönetim kurulundaki temsil yetkisi de, kendiliğinden sona erer. Bu durumda Temsil olunan tüzel kişi, tüzel kişiyi temsil edecek olan yeni temsilci gerçek kişiyi seçer ve tayin ederek derhal yönetim kuruluna bildirir.
- 5- Genel Kurul gerekli gördüğünde herhangi bir zamanda yapılacak Genel Kurul toplantısında Yönetim Kurulu Üyelerini değiştirebilir.
- 6- Yönetim Kurulu üyeliğinin herhangi bir sebeple boşalması halinde TTK 363 maddeye uyularak Yönetim Kurulu tarafından yönetim kurulu üyeliklerine hissedarlar arasından veya hissedar olmayan gerçek kişiler, ilk yapılacak genel kurul toplantısına kadar görev yapmak üzere seçilirler. Bu şekilde seçilenler ilk Genel Kurulun onayına sunulur ve onaylanması halinde yerine geldiklerinin süresini tamamlarlar.

#### *Yönetim Kurulu Toplantıları ve Yönetim Kurulu Üyelerinin Hakları:*

*Madde: 11 –*

- 1- Yönetim kurulu, üye tam sayısının çoğunluğu ile toplanır. Kararlar hazır bulunan üyelerin çoğunluğu ile alınır. Toplantılar, TTK 1527. maddesine uyularak elektronik ortamda da yapılabilir. Bu kural yönetim kurulu toplantılarının elektronik ortamda yapılması halinde de uygulanır.
- 2- Yönetim kurulu üyeleri vekil aracılığı ile toplantıya katılamayacakları gibi, birbirlerini temsilen de oy kullanamazlar.
- 3- Yönetim kurulu toplantılarında oylar eşit olduğu takdirde konu gelecek toplantıya bırakılır. İkinci toplantı yedi takvim günü sonra aynı yerde yapılır. İkinci toplantıda da, eşitlik olursa söz konusu öneri ret edilmiş sayılır.
- 4- Yönetim kurulu en az ayda bir kez toplanır. Toplantıya davet, Yönetim Kurulu Başkanı veya Başkan Vekili tarafından yapılır. Toplantı günü yönetim kurulu kararı ile de, tespit edilebilir. Yönetim kurulu üyeleri de, Yönetim Kurulunu toplantıya çağırabilir bu halde toplantıya çağrı iadeli taahhütlü mektup veya noter vasıtası ile yapılır.
- 5- Bu konu ile ilgili diğer hususlarda TTK hükümleri uygulanır.

#### *Şirketin Yönetimi ve Temsili:*

*Madde : 12 –*

- 1- Şirketin yönetimi, işleri idaresi ve üçüncü şahıslara karşı temsili, Genel Kurul tarafından Türk Ticaret Kanunu Hükümleri çerçevesinde seçilmiş yönetim kurulu tarafından yürütülür.
- 2- Genel Kurul tarafından seçilen yönetim kurulu üyeleri ilk yönetim kurulu toplantısında aralarından bir yönetim kurulu başkanı ve bulunmadığı zamanlarda ona vekalet etmek üzere bir başkan vekili seçerler. Yönetim Kurulu başkanı ve başkan vekilinin görev süresi yönetim kurulunun süresi kadardır.
- 3- Yönetim Kurulu Başkanı yönetim kurulu toplantısını yönetmek yetkisine haizdir. Yönetim Kurulu Başkanının bulunmadığı Yönetim Kurulu toplantılarına Yönetim Kurulu başkan vekili başkanlık eder.
- 4- Yönetim Kurulu Başkan veya başkan vekilinin yönetim kurulundan ayrılması halinde boşalan yönetim kurulu üyeliğine seçilen yeni üyenin katıldığı ilk toplantıda yeniden Yönetim Kurulu Başkan ve Başkan vekili seçimi yapılır.
- 5- Yönetim Kurulu şirkete ticari mümessil ve ticari vekil atayabilir.
- 6- Şirketin temsil yetkisinin kullanılma şekline yönetim kurulu karar verir.
- 7- Yönetim Kurulu, T.T.K. 367. Madde hükmüne göre karar alarak düzenleyeceği bir iç yönergeye göre yönetimi, T.T.K. 375. Maddede yazılı devredilemez görev ve yetkiler hariç

olmak üzere kısmen veya tamamen bir veya bir kaç Yönetim Kurulu üyesine veya murahhas üyelere veya müdür olarak üçüncü kişiye devir etmeye yetkilidir.

Bu iç yönerge şirketin yönetimini düzenler, Bunun için gerekli olan görevleri tanımlar, yerlerini gösterir. Özellikle kimin kime bağlı, sorumlu ve bilgi sunmakla yükümlü olduğunu belirler. Ancak en az bir Yönetim Kurulu üyesinin temsil yetkisi olacaktır.

8- Yönetim Kurulu, şirketi TTK. 370.maddesi gereğince temsile yetkili kişileri müşterek veya münferit temsil esasını kabul edebilir.

9- Yönetim Kurulu, temsil yetkisini sadece merkezin veya bir şubenin işlerine de özgümler.

10- Temsil şeklini gösterir kararın noterce onaylanmış sureti tescil ve ilan edilmek üzere ticaret siciline verilir. Şirketi temsil ve ilzama yetkili olanlar ana sözleşmede gösterilen tüm işlemleri ifaya yetkilidir.

11- Şirket tarafından verilecek bütün belgelerin ve yapılacak sözleşmelerin geçerli olabilmesi için bunların şirket unvanı veya kaşesi altına konmuş ve şirketi ilzama yetkili kişi veya kişilerin imzasını taşıması gereklidir.

12- Temsil ve ilzam yetkisinin sınırları TTK. 371. maddeye göre belirlenir.

Ücret:

Madde : 13 - İdare Meclisi Üyelerine verilecek ücreti Umumi Heyet tespit eder.”

#### **19.13. Birleşmeye taraf şirketlerde her bir pay grubunun sahip olduğu imtiyazlar, bağlam ve sınırlamalar hakkında bilgi:**

Devralan Şirket ve Devrolunan Şirket esas sözleşmelerinde imtiyazlı pay, bağlam ve pay devrine ilişkin bir sınırlama bulunmamaktadır.

#### **19.14. Birleşmeye taraf şirketlerde pay sahiplerinin haklarının ve imtiyazlarının değiştirilmesine ilişkin esaslar:**

Birleşmeye taraf şirketlerin esas sözleşmelerinde bu hususlara ilişkin özel bir hüküm bulunmamaktadır. Bu nedenle, Sermaye Piyasası Kanunu ve Türk Ticaret Kanunu’nun ilgili hükümleri uygulama alanı bulacaktır.

#### **19.15. Birleşmeye taraf şirketlerde olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarının yapılmasına ilişkin usuller ile toplantılara katılım koşulları hakkında bilgi:**

#### **Devralan Şirket genel kuruluna ilişkin hükümler**

Devralan Şirket’in genel kuruluna ilişkin esaslar ana sözleşmesinin “Genel Kurul” başlıklı V. Bölüm’ünde, “Genel Hükümler ve Toplantı Yeri” başlıklı 25. maddesi, “Toplantıların İlgili Mercilere Bildirilmesi ve Bakanlık Temsilcisi Bulundurulması” başlıklı 26. maddesi, “Oy Hakkı” başlıklı 27. maddesi, “Yönetim Kurulu ve Denetçinin Raporları ile Yıllık Bilanço Kar/Zarar Hesaplarının İlanı” başlıklı 28. maddesi, “Toplantı Başkanlığı” başlıklı 29. maddesi, “Oyların Verilme Şekli” başlıklı 30.maddesi ile “Uygulanacak Hükümler” başlıklı 31.maddesinde yer almaktadır. Yürürlükteki mevzuat ve ana sözleşme hükümleri doğrultusunda:

#### **“GENEL HÜKÜMLER VE TOPLANTI YERİ**

**MADDE 25:** Şirketin Genel Kurulu, işbu Esas Sözleşme ve Türk Ticaret Kanunu hükümlerine göre toplanır ve bütün pay sahiplerini temsil eder. Genel Kurulda alınan kararlar, muhalifler ve hazır bulunmayanlar dahil şirketin bütün pay sahipleri için bağlayıcıdır.

*Genel Kurul, olağan ve olağanüstü olarak toplanır. Olağan genel kurul toplantısı Şirket'in faaliyet döneminin sonundan itibaren üç ay içerisinde ve en az yılda bir defa yapılır.*

*Olağan genel kurul toplantısında pay sahipleri Türk Ticaret Kanunu'nun 409 uncu maddesinde belirtilen hususları görüşüp karara bağlarlar. Olağanüstü genel kurul şirket işlerinin gerektiği hallerde yapılır. Sermaye Piyasası Kanunu md. 29/4 hükmü saklıdır.*

*Genel Kurul Toplantıları şirket merkezinde veya Yönetim Kurulu'nun uygun görmesi halinde şirket merkezinin bulunduğu şehir dahilinde başka bir yerde veya Yönetim Kurulunun uygun görmesi halinde İstanbul ili sınırları içerisinde yapılabilir.*

#### **TOPLANTILARIN İLGİLİ MERCİLERE BİLDİRİLMESİ VE BAKANLIK TEMSİLCİSİ BULUNDURULMASI**

*MADDE 26: Gerek olağan ve gerekse olağanüstü Genel Kurul toplantıları ilgili mercilere bildirilir. Gündem ile buna ilişkin bilgilerin birer suretlerinin ilgili mercilere gönderilmesi gerekir.*

*Bütün toplantılarda bakanlık temsilcisinin hazır bulunması şarttır.*

*Temsilcinin gıyabında yapılacak toplantılarda alınacak kararlar geçerli değildir.*

#### **OY HAKKI**

*MADDE 27: Genel Kurul'da pay sahipleri oy haklarını Türk Ticaret Kanunu'nun 434. maddesi uyarınca paylarının toplam itibari değerleriyle orantılı olarak kullanırlar.*

#### **YÖNETİM KURULU VE DENETÇİNİN RAPORLARI İLE YILLIK BİLANÇO KAR/ZARAR HESAPLARININ İLANI**

*MADDE 28: Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümleri ve Sermaye Piyasası Kurulu'na düzenlenmesi öngörülen mali tablo ve raporlar ile bağımsız denetlemeye tabi olunması durumunda bağımsız denetim raporu Kurul'ca belirlenen usul ve esaslar dâhilinde kamuya duyurulur.*

#### **TOPLANTI BAŞKANLIĞI**

*MADDE 29: Genel Kurul toplantılarına Yönetim Kurulu Başkanı başkanlık eder. Başkanın bulunmaması halinde başkan vekili, her ikisinin de toplantıda bulunmaması halinde, Genel Kurul'a başkanlık edecek şahıs Yönetim Kurulu tarafından seçilir.*

*Başkan, tutanak yazmanı ile gerek görürse oy toplama memurunu belirleyerek Başkanlığı oluşturur.*

#### **OYLARIN VERİLME ŞEKLİ**

*MADDE 30: Genel Kurul'da oylar açık olarak ve el kaldırmak suretiyle ve/veya elektronik ortamda katılımla verilir. Ancak hazır bulunan pay sahiplerinden temsil ettikleri sermayenin onda birine sahip bulunanların talebi üzerine yazılı veya gizli oya başvurmak zorunludur.*

*Şirketin genel kurul toplantılarına katılma hakkı bulunan hak sahipleri bu toplantılara, Türk Ticaret Kanununun 1527'nci maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket, "Anonim şirketlerde Elektronik Ortamda Yapılacak Genel Kurullara ilişkin Yönetmelik" hükümleri uyarınca hak sahiplerinin genel kurul toplantılarına elektronik ortamda*

katılmalarına, görüş açıklamalarına, öneride bulunmalarına ve oy kullanmalarına imkan tanıyacak elektronik genel kurul sistemini kurabileceği gibi bu amaç için oluşturulmuş sistemlerden de hizmet satın alabilir. Yapılacak tüm genel kurul toplantılarında esas sözleşmenin bu hükmü uyarınca, kurulmuş olan sistem üzerinden hak sahiplerinin ve temsilcilerinin, anılan Yönetmelik hükümlerinde belirtilen haklarını kullanabilmesi sağlanır.

#### UYGULANACAK HÜKÜMLER

*MADDE 31: Şirketin tüm Genel Kurul toplantılarında toplantı ve karar nisapları, Türk Ticaret Kanunu'nda düzenlenmiş özel ağırlaştırılmış nisaplar ve Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri saklı kalmak kaydıyla sermayenin salt çoğunluğudur."*

#### **Devrolunan Şirket genel kuruluna ilişkin hükümler**

Devrolunan Şirket genel kuruluna ilişkin esaslar şirket ana sözleşmesinin, "Genel Kurul ve Genel Kurula Çağrının Şekli" başlıklı 17. maddesi, "Toplantı Yeri" başlıklı 18.maddesi, "Toplantıda Komiserin Bulunması" başlıklı 19.maddesi, "Toplantı Nisabı" başlıklı 20.maddesi, "Rey" başlıklı 21.maddesi, "Oyların Kullanma Şekli" başlıklı 22.maddesi, "Temsil" başlıklı 23.maddesi, "İlan" başlıklı 24.maddesi, "Ana Sözleşme Değişikliği" başlıklı 25.maddesi ve "Senelik Raporlar" başlıklı 26. maddesinde yer almaktadır. Yürürlükteki mevzuat ve ana sözleşme hükümleri doğrultusunda:

*"Genel Kurul ve Genel Kurula Çağrının Şekli:*

*Madde : 17 –*

- 1- Genel Kurullar olağan ve olağanüstü toplanırlar.*
- 2- Olağan Genel Kurul, şirketin hesap devresi sonundan itibaren üç ay içinde ve senede en az bir defa; Olağanüstü Genel Kurullar ise, şirket işlerinin gerektirdiği hallerde ve zamanlarda toplanır.*
- 3- Genel Kurul Toplantılarında her pay sahibinin oy hakkı sahip olduğu payların itibari değerleri toplamının, şirket sermayesinin itibari değerinin toplamına oranlamasıyla hesaplanır.*
- 4- TTK' nın 415. Madde hükmüne göre genel kurula katılmaya yetkili olan pay sahipleri, Genel Kurul Toplantılarına kendisi katılabileceği gibi, pay sahibi olan veya olmayan bir temsilci de yollayabilir.*
- 5- Şirket Genel Kurul Toplantılarında, T.T.K' nın 409. Maddesinde yazılı hususlar müzakere edilerek gerekli kararlar alınır.*
- 6- Genel Kurul toplantıları ve bu toplantılardaki karar nisabı, Türk Ticaret Kanunu hükümlerine tabidir.*
- 7- Genel Kurul, Şirketin merkez adresinde veya yönetim merkezinin bulunduğu şehrin elverişli bir yerinde toplanır.*
- 8- Yönetim Kurulu, TTK 413. madde gereği düzenlediği gündemde yazılı hususları görüşmek üzere Türk Ticaret Kanunu ile esas mukavelede yazılı hükümlere göre Genel Kurulu toplantıya çağırır.*
- 9- Genel Kurul Toplantıları TTK 414. Maddesine göre çağrı yapılarak veya TTK 416. Maddesine göre çağrısız olarak yapılır.*
- 10- Genel Kurul toplantıları TTK hükümlerine ve iç yönergedeki usullere göre yönetilir.*
- 11- Genel Kurul toplantısını Genel Kurul tarafından seçilen pay sahibi sıfatını taşıması şart olmayan bir başkan yönetir. Başkan tutanak yazmanı ile gerek görürse oy toplama memurunu belirleyerek başkanlığı oluşturur. Gerektiğinde başkan yardımcısı da seçebilir.*
- 12- Genel Kurul toplantı tutanakları TTK 422. maddesine uygun olarak düzenlenir. Bakanlık temsilcisinin katılması durumunda; Bakanlık Temsilcisi, Başkan ve toplantıda reyleri toplamak ve kâtiplik vazifelerine seçilmiş olanlar tarafından imzalanır.*

13- Şirket TTK 1527. Maddesi hükümlerine uygun olarak elektronik ortamda toplantıları düzenleyebilir.

*Toplantı Yeri :*

*Madde : 18 - Umumi Heyetler Şirketin İdare Merkezinde veya İdare Meclisinin tayin ettiği uygun bir yerde toplanır.*

*Toplantıda Komiserin Bulunması :*

*Madde : 19 - TTK 407 ve ilgili mevzuat uyarınca zorunlu haller dışında gerek olağan ve gerekse olağan üstü genel kurul toplantıları Gümrük ve Ticaret Bakanlığı temsilcisinin yokluğunda yapılabilir.*

*Toplantı Nisabı :*

*Madde : 20 - Umumi Heyet Toplantılarına,görüşme ve karar nisaplarına ve diğer hususlara T.T.K.'nın 360-398'nci maddeleri hükümleri işbu esas mukavelede karşıt hüküm bulunmadığı hallerde uygulanır.*

*Rey :*

*Madde : 21 - Adi ve fevkalade Umumi Heyet Toplantılarında hazır bulunan hissedarlar veya onların temsilcilerinin, her bir hisse için reyleri bulunacaktır.*

*Bir hisse senedinin birden çok maliki bulunduğu takdirde bunlar ancak bir temsilci marifeti ile rey hakkını kullanabilir.*

*Oyların Kullanma Şekli :*

*Madde : 22 –*

*1- Genel Kurul Toplantılarında oylar el kaldırmak suretiyle verilir.Ancak hazır bulunan hissedarların temsil talebi üzerine, genel kurulun kararı ile gizli oylama yapılabilir.*

*2- Elektronik ortamda yapılan genel kurullarda yönetmelik hükümlerine uyularak oylama yapılır.*

*Temsil :*

*Madde : 23 - Genel Kurul Toplantılarında; pay sahibinin temsili hakkında TTK'nun 427 ve müteakip maddeleri hükümleri uygulanır.*

*İlan :*

*Madde : 24 –*

*1- Şirkete ait ilanlar Türk Ticaret Kanunun 35'inci maddesinin dördüncü fıkrası hükmü saklı kalmak kaydıyla şirket merkezinin bulunduğu yerde çıkan bir gazete ile en az onbeşgün önce yapılır. Mahalli gazetede yayınlanamadığı takdirde ilan en yakın yerdeki gazete ile yapılır.*

*2- Genel Kurulun toplantıya çağırılmasına ait ilanlar Türk Ticaret Kanunun 414'üncü maddesi hükmü gereğince ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere en az iki hafta önce TTSG' de yapılması zorunludur.*

*Ana Sözleşme Değişikliği :*

*Madde : 25 - Bu esas sözleşmede yapılacak değişiklikler TTK. 453. maddesi hükümlerine göre yapılır. Bu husustaki değişiklikler usulüne uygun olarak tasdik ve ticaret siciline tescil ettirildikten sonra ilanları tarihinden itibaren geçerli olur. Bu konuda TTK hükümleri uygulanır.*

*Senelik Raporlar :*

*Madde : 26 - İdare Meclisinin ve murakıpların raporları ile yıllık bilanço, kar ve zarar hesapları ile umumi heyet toplantısına ait zabutların ve umumi heyet toplantısında hazır bulunan hissedarların adları ve sahibi bulundukları hisselerin adedini gösteren cetvelden*

3 (üç) er nüsha Umumi Heyetin son toplantı gününden hesaplanarak, en geç bir ay içinde , Ticaret Bakanlığına veya toplantıda hazır bulunan komisyere verilir.”

**19.16. Birleşmeye taraf şirketlerin yönetim hakimiyetinin el değiştirmesinde gecikmeye, ertelemeye ve engellemeye neden olabilecek hükümler hakkında bilgi:**

Yoktur.

**19.17. Birleşmeye taraf şirketlerde payların devrine ilişkin esaslar:**

**Devralan Şirket'in pay devrine ilişkin hükümleri**

Devralan Şirket'in esas sözleşmesinde pay devrine ilişkin özel bir hüküm öngörülmemiştir. Bu nedenle, Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu'nun ilgili hükümleri uygulama alanı bulacaktır.

**Devrolunan Şirket'in pay devrine ilişkin hükümleri**

Devrolunan Şirket'te pay devrine ilişkin esaslar ana sözleşmenin, “Hisse Senetlerinin Devri, Tahvil ve Finansman Bonosu Çıkarması” başlıklı 8. maddesinde yer almaktadır. Yürürlükteki mevzuat ve ana sözleşme hükümleri doğrultusunda:

*“Hisse Senetlerinin Devri, Tahvil ve Finansman Bonosu Çıkarması*

*Madde : 8 –*

*1- Pay Senetlerinin devri TTK 489. maddesi hükümlerine uyularak yapılır.*

*2- Şirket yasal sınırlar içinde TTK 504. ve 505. maddeleri hükümlerine uyarak tahvil ve finansman bonosu çıkarabilir.”*

**19.18. Birleşmeye taraf şirketlerde sermayenin artırılmasına ve azaltılmasına ilişkin esas sözleşmede öngörülen koşulların yasanın gerektirdiğinden daha ağır olması halinde söz konusu hükümler hakkında bilgi:**

**Devralan Şirket'in sermaye artırımı ve azaltımına ilişkin hükümleri**

Devralan Şirket'in ana sözleşmesinin “Sermaye” başlıklı II. Bölüm'ünde, “Sermayenin Artırılması ve Azaltılması” başlıklı 11. maddede “Şirket sermayesi mevzuat hükümleri çerçevesinde artırılıp azaltılabilir.” denilmektedir. Dolayısıyla, sermayenin artırılmasına ve azaltılmasına ilişkin yasanın gerektirdiğinden daha ağır bir koşul öngörülmemektedir.

**Devrolunan Şirket'in sermaye artırımı ve azaltımına ilişkin hükümler**

Devrolunan Şirket ana sözleşmesinin “Genel Kurul ve Genel Kurula Çağrının Şekli” başlıklı 17. maddesinde “Genel Kurul toplantıları ve bu toplantılardaki karar nisabı, Türk Ticaret Kanunu hükümlerine tabidir.” denilmektedir. Dolayısıyla, Devrolunan Şirket esas sözleşmesinde de sermayenin artırılmasına ve azaltılmasına ilişkin yasanın gerektirdiğinden daha ağır bir koşul öngörülmemektedir.

**20. BİRLEŞMEYE TARAF ŞİRKETLERİN ÖNEMLİ SÖZLEŞMELERİ**

Bossa İşbankası ile 2015 yılında toplam 70 milyon USD tutarlı ve 2017 yılında toplam 21.3 milyon Euro tutarlı Genel Kredi Sözleşmesi imzalamıştır.

## **21. BİRLEŞMEYE TARAF ŞİRKETLERİN FİNANSAL DURUMU VE FAALİYET SONUÇLARI HAKKINDA BİLGİLER**

### **21.1. Birleşmeye taraf şirketlerin Kurul düzenlemeleri uyarınca karşılaştırmalı olarak hazırlanan işleme esas finansal tabloları ile bunlara ilişkin bağımsız denetim raporları:**

#### **Devralan Şirket'in esas finansal tabloları ile ilgili bağımsız denetim raporları**

Birleşme işlemine taraf Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi'nin bağımsız denetimden geçmiş 30.06.2017 tarihli finansal tabloları Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları prensiplerine (TMS/IFRS prensipleri) ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak hazırlanmıştır. Devralan Şirket'in 01.01.2017-30.06.2017 hesap dönemine ait Finansal Tablo ve Dipnotları ile bunlara ilişkin bağımsız denetim raporu [www.bossa.com.tr](http://www.bossa.com.tr) ve [www.kap.gov.tr](http://www.kap.gov.tr) kurumsal internet sitelerinde yer almaktadır.

#### **Devrolunan Şirket'in birleşmeye esas finansal tabloları ile ilgili bağımsız denetim raporları**

Birleşme işlemine taraf Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin bağımsız denetimden geçmiş 30.06.2017 tarihli finansal tabloları Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları prensiplerine (TMS/IFRS prensipleri) ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak hazırlanmıştır.

### **21.2. Birleşmeye işlemine esas finansal tablo tarihinden sonra meydana gelen, birleşmeye taraf şirketlerin ve/veya grubun finansal durumu veya ticari faaliyetleri üzerinde etkili olabilecek önemli değişiklikler (üretim, satış, stoklar, siparişler, maliyet ve satış fiyatları hakkındaki gelişmeleri de içermelidir):**

Bossa'da 30.06.2017 tarihi sonrası finansal durum ve ticari faaliyetler üzerinde etkili olabilecek önemli bir değişiklik yoktur.

Akkardan, 08.08.2017-21.08.2017 tarihleri arasında zorunlu pay alım teklifi yoluyla 2.118.965 adet Bossa hissesi satın almış olup, ortaklık payı %95,71'e yükselmiştir. Bu işlem için ödenen 8.624.188 TL fon, Akkardan ortakları tarafından nakit olarak karşılanmış ve ilgili tutar Akkardan'da sermaye yedekleri hesabına alınmıştır.

### 21.3. Birleşme işlemine ilişkin proforma finansal bilgiler:

#### **Birleşme sonrası Proforma Bilanço:**

##### **VARLIKLAR**

###### **Dönen Varlıklar:**

|                                           |                    |
|-------------------------------------------|--------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri                 | 58.523.887         |
| Ticari alacaklar                          | 70.902.084         |
| Diğer alacaklar                           | 5.041.527          |
| Stoklar                                   | 62.369.663         |
| Peşin ödenmiş giderler                    | 2.624.116          |
| Durdurulan faaliyetlere ilişkin varlıklar | 802.893            |
| Diğer dönen varlıklar                     | 2.291.908          |
| <b>ARA TOPLAM</b>                         | <b>202.556.078</b> |
| Satış amaçlı duran varlıklar              | 37.866.603         |
| <b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>             | <b>240.422.681</b> |

###### **Duran Varlıklar:**

|                               |                    |
|-------------------------------|--------------------|
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller | 87.134.667         |
| Maddi duran varlıklar         | 163.001.024        |
| Maddi olmayan duran varlıklar | 9.746.673          |
| Peşin ödenmiş giderler        | 913.033            |
| <b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b> | <b>260.795.397</b> |

|                         |                    |
|-------------------------|--------------------|
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b> | <b>501.218.078</b> |
|-------------------------|--------------------|

##### **KAYNAKLAR**

|                                                  |                    |
|--------------------------------------------------|--------------------|
| Kısa vadeli borçlanmalar                         | 94.325.374         |
| Ticari borçlar                                   | 101.929.145        |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | 5.611.262          |
| Diğer borçlar                                    | 9.635              |
| Ertelenmiş gelirler                              | 1.241.651          |
| Devlet teşvik ve yardımları                      | 359.048            |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü                     | 1.771.917          |
| Kısa vadeli karşılıklar                          | 4.238.467          |
| Durdurulan faaliyetlere ilişkin yükümlülükler    | 2.042.272          |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler                  | 5.086.293          |
| <b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>          | <b>216.615.064</b> |

###### **Uzun vadeli yükümlülükler:**

|                                         |                    |
|-----------------------------------------|--------------------|
| Uzun vadeli borçlanmalar                | 214.648.657        |
| Devlet teşvik ve yardımları             | 566.316            |
| Uzun vadeli karşılıklar                 | 10.687.203         |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü            | 14.902.757         |
| Uzun vadeli diğer yükümlülükler:        | 3.496.178          |
| <b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b> | <b>244.301.111</b> |

###### **Özkaynaklar**

|                                                                                           |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Ödenmiş sermaye                                                                           | 43.275.802         |
| Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi                 | (18.156.059)       |
| Olağan üstü yedekler                                                                      | 96.695             |
| Diğer yedekler                                                                            | 728.024            |
| Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler                                                      | 603.767            |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler) | 126.346.136        |
| Geçmiş yıllar karları                                                                     | (112.592.461)      |
| <b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                 | <b>40.301.903</b>  |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                                   | <b>501.218.078</b> |



#### 21.4. Proforma finansal bilgilere ilişkin bağımsız güvence raporu:

Yoktur.

**21.5. Birleşmeye taraf şirketlerin esas sözleşmesi ile kamuya açıkladığı diğer bilgi ve belgelerde yer alan kar payı dağıtım esasları ile işleme esas finansal tablo dönemleri itibarıyla kar dağıtımı konusunda almış olduğu kararlara ilişkin bilgi:**

#### **Devralan Şirket'in Kar Dağıtım Politikası**

Devralan Şirket'in kar dağıtımına ilişkin esasları ana sözleşmesinin VI. Bölüm'ünde, "Net Karın Dağıtımı" başlıklı 33. maddesi ile "Yıllık Karın Dağıtım Zamanı" başlıklı 34. maddesinde yer almaktadır. Yürürlükteki mevzuat ve ana sözleşme hükümleri doğrultusunda:

##### **"NET KARIN DAĞITIMI"**

**MADDE 33:** Şirket, kar dağıtımı konusunda Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatında yer alan düzenlemelere uyar.

Şirketin faaliyet dönemi sonunda tespit edilen gelirlerden, şirketin genel giderleri ile muhtelif amortisman gibi şirketçe ödenmesi veya ayrılması zorunlu olan miktarlar ile şirket tüzel kişiliği tarafından ödenmesi zorunlu vergiler düşüldükten sonra geriye kalan ve yıllık bilançoda görülen dönem karı, varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra, sırasıyla aşağıda gösterilen şekilde tevzi olunur:

**Genel Kanuni Yedek Akçe:**

a) Türk Ticaret Kanunu'nun 519'uncu maddesi hükümlerine göre %5 genel kanuni yedek akçe ayrılır.

**Birinci Kar Payı:**

b) Kalandan, varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatı düzenlemelerine uygun olarak genel kurul tarafından belirlenen oran ve miktarda birinci temettü ayrılır.

c) Yukarıdaki indirimler yapıldıktan sonra, Genel Kurul, kar payının, yönetim kurulu üyeleri ile memur, müstahdem ve işçilere, çeşitli amaçlarla kurulmuş vakıflara ve benzer nitelikteki kişi ve kurumlara dağıtılmasına karar verme hakkına sahiptir.

**İkinci Kar Payı:**

d) Net dönem karından, (a), (b) ve (c) bentlerinde belirtilen meblağlar düştükten sonra kalan kısmı,

Genel Kurul, kısmen veya tamamen ikinci temettü payı olarak dağıtmaya veya Türk Ticaret Kanunu'nun 521'inci maddesi uyarınca kendi isteği ile ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.

**Genel Kanuni Yedek Akçe:**

e) Pay sahipleriyle kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan, %5 oranında kar payı düşüldükten sonra bulunan tutarın onda biri, Türk Ticaret Kanununun 519. maddesinin 2'nci fıkrası uyarınca genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Yasa hükmü ile ayrılması gereken yedek akçeler ayrılmadıkça, esas sözleşmede pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ve/veya pay senedi biçiminde dağıtılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve kar payı dağıtımında yönetim kurulu üyeleri ile memur, müstahdem ve işçilere, çeşitli amaçlarla kurulmuş olan vakıflara ve bu gibi kişi ve/veya kurumlara kâr payı dağıtılmasına karar verilemez.

*Sermaye Piyasası Kanunu'nun 20. maddesindeki düzenlemeler çerçevesinde ortaklara kar payı avansı dağıtılabilir.*

*Kar payı dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.*

*Bu esas sözleşme hükümlerine genel kurul tarafından verilen kar dağıtım kararı geri alınamaz.*

#### **YILLIK KARIN DAĞITIM ZAMANI**

*MADDE 34: Yıllık Karın ortaklara hangi tarihlerde ve ne şekilde dağıtılacağı, Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu tebliğleri göz önüne alınarak Yönetim Kurulu'nun teklifi üzerine Genel Kurul tarafından kararlaştırılır."*

Ayrıca [www.bossa.com.tr](http://www.bossa.com.tr) adresli şirket internet sitesinde de ilan edildiği üzere şirketin kar dağıtım politikası aşağıdaki gibidir:

#### ***Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi Kar Dağıtım Politikası***

Yürürlük Tarihi: 10.09.2014 tarihli Genel Kurul

Yönetim Kurulu Karar Tarihi ve Sayısı: 15.07.2014 - 739

*"Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri T.A.Ş. Kar Dağıtım Politikası, Türk Ticaret Kanunu Hükümleri, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve diğer ilgili mevzuat ile Esas Sözleşmemizin kar dağıtımı ile ilgili maddesi çerçevesinde; Bossa'nın orta ve uzun vadeli stratejileri ile yatırım ve finansal planları doğrultusunda, ülke ekonomisinin ve sektörün durumu da göz önünde bulundurulmak ve pay sahiplerinin beklentileri ve Bossa'nın ihtiyaçları arasındaki denge gözetilmek suretiyle belirlenmiştir.*

*Genel Kurul'da alınan karar doğrultusunda dağıtılacak kar payı miktarının belirlenmesi esası benimsenmiş olmakla beraber; kar dağıtımında pay sahiplerine dağıtılabilir karın asgari %20'si oranında nakit kar payı dağıtılması prensip olarak benimsenmiştir.*

*Kar payları, mevcut payların tamamına, bunların ihraç ve iktisap tarihlerine bakılmaksızın eşit olarak, en kısa sürede dağıtılması kabul edilmekle birlikte, belirlenmiş yasal süreler içerisinde Genel Kurul onayını takiben Genel Kurul'un tespit ettiği tarihte pay sahiplerine dağıtılacaktır. Esas Sözleşmemizin ilgili 33. maddesine istinaden Genel Kurul tarafından yetki verilmesi halinde Yönetim Kurulu Kararı ile ortaklara temettü avansı dağıtılması da imkan dahilindedir.*

*Genel Kurul, net karın bir kısmını veya tamamını olağanüstü yedek akçeye nakledebilir. Bossa Yönetim Kurulu'nun, Genel Kurul'a karın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde, bu durumun nedenleri ile dağıtılmayan karın kullanım şekline ilişkin olarak Genel Kurul Toplantısı'nda pay sahiplerine bilgi verilir. Aynı şekilde bu bilgilere, faaliyet raporu ve internet sitesinde de yer verilerek kamuoyu ile paylaşılır.*

*Kar dağıtım politikası Genel Kurul Toplantısı'nda pay sahiplerinin onayına sunulur. Bu politika, ulusal ve küresel ekonomik şartlarda herhangi bir olumsuzluk olması, gündemdeki projelerin ve fonların durumuna göre Yönetim Kurulu tarafından her yıl gözden geçirilmektedir. Bu politikada yapılan değişiklikler de, değişiklikten sonraki ilk genel kurul toplantısında pay sahiplerinin onayına sunulur ve internet sitesinde kamuoyuna açıklanır."*

Bunların yanı sıra, Bossa'nın 22.03.2017 tarihinde yapılan ve 24.04.2017 tarih ve 9311 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanan olağan genel kurul toplantısında, 2016 yılı finansal tablolarında net dönem zararı bulunması nedeniyle kar dağıtımının yapılmamasına karar verilmiştir.

### **Devrolunan Şirket'in Kar Dağıtım Politikası**

Devrolunan Şirket'in kar dağıtımına ilişkin esasları ana sözleşmesinin Beşinci Bölüm'de, "*Karın Tespiti ve Dağıtımı*" başlıklı 28. maddesi ile "*Karın Tevzi Tarihi*" başlıklı 29. maddesi ve "*Yedek Akçe*" başlıklı 30. maddesinde yer almaktadır. Yürürlükteki mevzuat ve ana sözleşme hükümleri doğrultusunda:

*"Karın Tespiti ve Dağıtımı :*

*Madde : 28 –*

*1- Şirketin net dönem karı, yapılmış her çeşit masrafların çıkartılmasından sonra kalan miktarlardır. Net dönem karından her yıl % 5 genel kanuni yedek akçe ayrılır. Kalan miktarın % 5'i pay sahiplerine kar payı olarak dağıtılır. Kar payı, pay sahibinin esas sermaye payı için şirkete yaptığı ödemelerle orantılı olarak hesaplanır.*

*2- Net dönem karının geri kalan kısmı Genel Kurulun tespit edeceği şekil ve surette dağıtılır. Pay sahiplerine yüzde beş oranında kar payı ödendikten sonra kardan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın yüzde onu genel kanuni yedek akçeye eklenir. Bu konuda TTK hükümleri uygulanır.*

*Karın Tevzi Tarihi:*

*Madde : 29 - Ortaklara dağıtılacak kar paylarının dağıtılıp dağıtılmayacağı, hangi tarihlerde ve ne şekilde ödeneceği, İdare Meclisi'nin teklifi üzerine, Umumi Heyet tarafından kararlaştırılır. Bu hükümlere uygun olarak dağıtılan temettüler geri alınamaz.*

*İdare Meclisi, ilgili yıla sınırlı olmak üzere, TTK ve diğer kanun ve hükümlere uygun olmak şartıyla, avans kar dağıtımına yetkilidir.*

*İdare Meclisi, ilgili yıla sınırlı olmak üzere avans kar dağıtımına, ilgili geçici vergi dönemine ilişkin beyannamenin verileceği tarihe kadar avans kar payı dağıtımına dair karar vermesi gerekmektedir.*

*İdare Meclisi, avans kar payı dağıtımı ile zarar doğması veya yıllık karın dağıtılan avans kar payını karşılamaması halinde, dağıtılan avansın geri çağrılmasına yetkilidir.*

*Yedek Akçe:*

*Madde : 30 - Şirket tarafından ayrılan ihtiyat akçeleri hakkında Türk Ticaret Kanununun 519 ila 523 maddeleri hükümleri uygulanır."*

Bunlara ek olarak, Akkardan'da işleme esas finansal tablo dönemleri itibariyle kar dağıtımı yapılmamıştır.

**21.6. Son 12 ayda birleşmeye taraf şirketlerin ve/veya grubun finansal durumu veya karlılığı üzerinde önemli etkisi olmuş veya izleyen dönemlerde etkili olabilecek davalar, hukuki takibatlar ve tahkim işlemleri:**

Yoktur.

## 21.7. Birleşme işlemi sonrası açılış bilançosu:

### VARLIKLAR

#### Dönen Varlıklar:

|                                           |            |
|-------------------------------------------|------------|
| Nakit ve nakit benzerleri                 | 58.523.887 |
| Ticari alacaklar                          | 70.902.084 |
| Diğer alacaklar                           | 5.041.527  |
| Stoklar                                   | 62.369.663 |
| Peşin ödenmiş giderler                    | 2.624.116  |
| Durdurulan faaliyetlere ilişkin varlıklar | 802.893    |
| Diğer dönen varlıklar                     | 2.291.908  |

#### ARA TOPLAM

202.556.078

Satış amaçlı duran varlıklar

37.866.603

#### TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR

240.422.681

#### Duran Varlıklar:

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller | 87.134.667  |
| Maddi duran varlıklar         | 163.001.024 |
| Maddi olmayan duran varlıklar | 9.746.673   |
| Peşin ödenmiş giderler        | 913.033     |

#### TOPLAM DURAN VARLIKLAR

260.795.397

#### TOPLAM VARLIKLAR

501.218.078

### KAYNAKLAR

|                                                  |             |
|--------------------------------------------------|-------------|
| Kısa vadeli borçlanmalar                         | 94.325.374  |
| Ticari borçlar                                   | 101.929.145 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | 5.611.262   |
| Diğer borçlar                                    | 9.635       |
| Ertelenmiş gelirler                              | 1.241.651   |
| Devlet teşvik ve yardımları                      | 359.048     |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü                     | 1.771.917   |
| Kısa vadeli karşılıklar                          | 4.238.467   |
| Durdurulan faaliyetlere ilişkin yükümlülükler    | 2.042.272   |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler                  | 5.086.293   |

#### TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

216.615.064

#### Uzun vadeli yükümlülükler:

|                                  |             |
|----------------------------------|-------------|
| Uzun vadeli borçlanmalar         | 214.648.657 |
| Devlet teşvik ve yardımları      | 566.316     |
| Uzun vadeli karşılıklar          | 10.687.203  |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü     | 14.902.757  |
| Uzun vadeli diğer yükümlülükler: | 3.496.178   |

#### TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

244.301.111

#### Özkaynaklar

|                                                                                           |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Ödenmiş sermaye                                                                           | 43.275.802    |
| Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi                 | (18.156.059)  |
| Olağan üstü yedekler                                                                      | 96.695        |
| Diğer yedekler                                                                            | 728.024       |
| Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler                                                      | 603.767       |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler) | 126.346.136   |
| Geçmiş yıllar karları                                                                     | (112.592.461) |

#### TOPLAM ÖZKAYNAKLAR

40.301.903

#### TOPLAM KAYNAKLAR

501.218.078

## 22. BİRLEŞME İŞLEMİ HAKKINDA BİLGİ

### 22.1. Yönetim organı kararları

#### **Devralan Şirket'in Yönetim Kurulu Kararı**

Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi'nin Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ile birleşme işlemine ilişkin 12.09.2017 tarih ve 852 sayılı yönetim kurulu tarafından alınan karar aşağıda yer almaktadır:

*"Şirketimiz Yönetim Kurulu şirket merkezinde toplanarak, yukarıda bahsedilen gündemi görüşmüş ve*

- 1. Şirketimizin, ortaklarımızdan Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'ni (Akkardan) Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 136 ve devamı maddeleri ile Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 17 ila 20. maddelerinde düzenlenen birleşme hükümleri uyarınca bütün aktif ve pasif malvarlığı unsurlarıyla bir bütün olarak devralması suretiyle Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ile Şirketimiz bünyesinde birleşmesine,*
- 2. Birleşme işleminin, taraf şirketlerin 30.06.2017 tarihli finansal tabloları esas alınarak gerçekleştirilmesine,*
- 3. Birleşme işlemi kapsamında birleşme oranının, değişim oranının ve bunlarla uyumlu bir şekilde birleşme işlemi nedeniyle yapılacak sermaye azaltımı tutarının ve takiben de Şirketimiz paylarından Şirketimize devrolunacak Akkardan'ın pay sahiplerine tahsis edilecek pay adetlerinin adil ve makul olarak tespitinde, "Birleşme ve Bölünme Tebliği" (II-23-2)'nin "Uzman Kuruluş Görüşü" başlığını taşıyan 7'nci maddesi hükümlerine uygun olarak hazırlanacak Uzman Kuruluş Raporu'nun esas alınmasına; söz konusu birleşme işlemi kapsamında hazırlanacak Birleşme Sözleşmesi, Birleşme Raporu ve Duyuru Metni ile sair belgelerde de söz konusu Uzman Kuruluş Raporu'nun esas alınmasına;*
- 4. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 145. ve 147. maddeleri uyarınca, Birleşme Sözleşmesi ve Birleşme Raporunun hazırlanmasına;*
- 5. Türk Ticaret Kanunu'nun 149. maddesi ve Sermaye Piyasası mevzuatı uyarınca, tüm belgelerin hazırlanmasını takiben inceleme hakkı için gerekli ilanların yapılmasına;*
- 6. Birleşme nedeniyle yapılacak sermaye azaltımı işlemi kapsamında Şirket Ana Sözleşmesi'nin "Kayıtlı Sermaye" başlıklı 10. maddesinin tadil edilmesine,*
- 7. Türk Ticaret Kanunu'nun 473. maddesi ve Pay Tebliği'nin (VII-128.1) ilgili hükümleri uyarınca sermaye azaltımına gidilmesi, sermaye azaltımının amaçları ve ne şekilde yapılacağına ilişkin hazırlanacak raporun yönetim kurulu tarafından hazırlanmasına ve birleşme işleminin onaya sunulacağı genel kurul toplantısı gündemi ile birlikte ortaklara duyurulmasına ve şirket merkezimizde ortakların incelemesine hazır bulundurulmasına,*
- 8. SPKn.'nın "Ayrılma Hakkı" başlığını taşıyan 24'üncü maddesi ve SPK'nun "Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği" (II-23.1)'nin "Ayrılma Hakkının Kullanımı" başlığını taşıyan 9'uncu maddesi hükümleri dahilinde, söz konusu birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantısına katılarak olumsuz oy kullanacak ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işletecek pay sahiplerimizin veya temsilcilerinin, paylarını Şirketimize satarak ortaklıktan ayrılma hakkına sahip oldukları hususunda, Sermaye Piyasası mevzuatının kamuyu aydınlatma yükümlülüklerine uygun olarak, işbu Yönetim Kurulu Kararı tarihi itibarıyla KAP'da bilgilendirilmelerine;*
- 9. Yukarıda belirtilen ayrılma hakkının kullanılmasında; SPKn.'nın "Ayrılma Hakkı" başlığını taşıyan 24'üncü maddesi ve SPK'nun "Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği" (II-23.1)'nin "Ayrılma Hakkı Kullanım Fiyatı" başlığını taşıyan 10'uncu maddesi hükümleri dahilinde, Şirketimizin 0,01-TL (Bir Kuruş) itibari değerli beher payı için ayrılma hakkı kullanım fiyatının, söz konusu birleşme işleminin ilk*

defa işbu Yönetim Kurulu Karar tarihi itibarıyla kamuya açıklanacağı dikkate alınarak, işbu Yönetim Kurulu Karar tarihi hariç olmak üzere, işbu karar tarihinden önceki otuz gün içinde içinde (14.08.2017 - 11.09.2017 dönemi) Borsa'da oluşan düzeltilmiş ağırlıklı ortalama fiyatların aritmetik ortalaması alınarak hesaplanan 4,074 TL olarak belirlenmesine;

10. Ayrılma hakkının kullanımı ile ilgili olarak;

a) SPK'nun "Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği" (II- 23.1)'nin "Ayrılma Hakkının Kullanımı" başlığını taşıyan 9'uncu maddesinin 5'inci fıkrası hükümleri dahilinde; Yönetim Kurulumuz tarafından, ayrılma hakkı kullanımları sonucunda Şirketimizin katlanmak zorunda kalabileceği toplam maliyet ve/veya birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantısında olumsuz oy kullanıp muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleyen pay sahiplerinin toplam paylarının (oy haklarının) çıkarılmış sermayemize oranına ilişkin olarak üst sınır belirlenmesine ve kamuya duyurulmasına;

b) Birleşme işleminin onaya sunulacağı genel kurul toplantısı gündeminde, söz konusu Yönetim Kurulu Kararıyla belirlenecek sınırlamalar ile varsa işbu birleşme işlemine ilişkin diğer önceden belirlenen şartların birleşme işleminin onayına ilişkin gündem maddesi ile birlikte pay sahiplerine açıklanmasına;

c) Birleşme işleminin onaya sunulacağı genel kurul toplantısı gündeminde, yukarıda bahsi geçen Yönetim Kurulu Kararıyla belirlenecek olan üst sınırlar aşıldığı takdirde ve/veya varsa birleşme işlemine ilişkin diğer önceden belirlenen şartların gerçekleşmemesi durumunda, anılan birleşme işleminden vazgeçilebileceği hususunun, söz konusu birleşme işleminin onayına ilişkin gündem maddesinden hemen sonra gelmek üzere ayrı bir gündem maddesi ile belirtilmesine ve pay sahiplerinin onayına sunulmasına;

d) Bu maddede bahsi geçen üst sınır ve/veya diğer önceden belirlenecek şartlar hakkında, birleşme işleminin onaya sunulacağı genel kurul toplantısına ilişkin davet ve gündemin ilanından önce ve her halükarda bu konularda Yönetim Kurulu Kararı alındığında derhal, Sermaye Piyasası mevzuatının kamuyu aydınlatma yükümlülüklerine uygun olarak, KAP'da kamuya açıklama yapılmasına ve söz konusu sınırlamalar hakkında pay sahiplerinin bilgilendirilmesine;

11. SPK'nun "Birleşme ve Bölünme Tebliği" (II-23.2) hükümlerine uygun olarak, anılan Tebliğ ekinde (EK/1) listelenen gerekli bilgi ve belgelerle birlikte SPK'na ve gerekmesi halinde diğer resmi kurumlara başvuruda bulunulmasına;

12. Gerekli iş ve işlemlerin ifası ile gerekli izinlerin temini için Şirket yönetiminin yetkili ve görevli kılınmasına;

Bağımsız üyelerin olumlu oyu ile birlikte, oybirliğiyle karar verilmiştir. ”

### **Devrolunan Şirket'in Yönetim Kurulu Kararı**

Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş. yönetim kurulunun birleşme işlemin ilişkin 12.09.2017 tarih ve 2017/21 sayılı kararı aşağıda yer almaktadır:

“Görüşme ve Karar ;

1. Şirketimizin, SPK'nın II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 136 ve devamı maddeleri ile Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 17 ila 20. maddelerinde düzenlenen birleşme hükümleri uyarınca, bağlı ortaklığımız Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri T.A.Ş. (“Bossa”) tarafından devralınması suretiyle bu şirket ile birleşmesine,

2. Birleşme işleminin, taraf şirketlerin 30.06.2017 tarihli finansal tabloları esas alınarak gerçekleştirilmesine,

3. Birleşme işlemi kapsamında birleşme oranının, değişim oranının ve bunlarla uyumlu bir şekilde birleşme işlemi nedeniyle yapılacak sermaye azaltımı tutarının ve takiben de Bossa'nın paylarından Şirketimiz pay sahiplerine tahsis edilecek pay adetlerinin adil ve makul olarak tespitinde, "Birleşme ve Bölünme Tebliği" (II-23-2)'nin "Uzman Kuruluş Görüşü" başlığını taşıyan 7. maddesi hükümlerine uygun olarak hazırlanacak Uzman Kuruluş Raporu'nun esas alınmasına; söz konusu birleşme işlemi kapsamında

*hazırlanacak Birleşme Sözleşmesi, Birleşme Raporu ve Duyuru Metni ile sair belgelerde de söz konusu Uzman Kuruluş Raporu'nun esas alınmasına;*

*4. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 145. ve 147. maddeleri uyarınca, Birleşme Sözleşmesi ve Birleşme Raporunun hazırlanmasına;*

*5. Türk Ticaret Kanunu'nun 149. maddesi ve Sermaye Piyasası mevzuatı uyarınca, tüm belgelerin hazırlanmasını takiben inceleme hakkı için gerekli ilanların yapılmasına;*

*6. Bu suretle birleşme kapsamında gerekli iş ve işlemlerin ifası ile gerekli izinlerin temini için Şirket yönetiminin yetkili ve görevli kılınmasına;*

*toplantıya katılan yönetim kurulu üyelerinin oybirliği ile karar vermiştir.”*

## **22.2. İşlemin niteliği**

Bu Duyuru Metni'nin konusu olan işlem, Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi'nin, 12.09.2017 tarih ve 852 sayılı aldığı Yönetim Kurulu Kararı ile Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'ne ait 30.06.2017 tarihli bilançosunda yer alan tüm aktif ve pasif malvarlığı unsurlarıyla bir bütün halinde devralınması suretiyle yapılması planlanan birleşme işlemidir. Bu kapsamda, Akkardan'ın bilançosundaki zararlar nedeniyle, PwC Yönetim Danışmanlığı A.Ş. tarafından hazırlanan 26/09/2017 tarihli 30.06.2017 itibarıyla Uzman Kuruluş Raporu doğrultusunda ve Türk Ticaret Kanunu'nun 473. maddesi, kıyasen uygulanacak Pay Tebliği'nin 19. maddesi ile Şirket esas sözleşmesi çerçevesinde, Devralan Şirket bünyesinde birleşme nedeniyle sermaye azaltımı işlemi yapılacaktır.

## **22.3. İşlemin koşulları**

İşbu duyuru metninde açıklanan birleşme işlemine ilişkin 04/10/2017 tarihli Birleşme Sözleşmesi, Sermaye Piyasası Kurulu, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı ile gerekli diğer yasal izinlerin alınması ve ilgili taraf şirketlerin genel kurullarının onayları ile hüküm ifade edecektir. Dolayısıyla, birleşme işlemi, işleme ve bu nedenle yapılacak sermaye maddesi tadiline SPK'nın ve Gümrük ve Ticaret Bakanlığı'nın uygun görüş ve izin vermesi şartlarına bağlı olarak düzenlenmiştir.

Yukarıda belirtilenler dışında birleşme işlemine ait başkaca bir koşul bulunmamaktadır.

## **22.4. Öngörülen aşamalar**

### **• Yönetim kurulu kararlarının alınması**

Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi'nin yönetim kurulu tarafından alınan 12.09.2017 tarih ve 852 sayılı kararı ile Devrolunan Şirket Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin yönetim kurulu tarafından 12.09.2017 tarih ve 2017/21 sayılı alınan karar çerçevesinde, Devralan Şirket ile Devrolunan Şirket'in bütün aktif ve pasif malvarlığı unsurlarıyla bir bütün olarak devralması suretiyle birleşme işleminin gerçekleştirilmesi kararlaştırılmışlardır.

### **• Uzman kuruluş raporunun alınması, birleşme sözleşmesinin imzalanması, birleşme raporunun ve birleşme duyuru metninin hazırlanması**

Birleşme Sözleşmesi'nde esas alınacak pay değişim oranları ve devralma akabinde azaltılacak sermaye tutarının belirlenmesinde PwC Yönetim Danışmanlığı Anonim Şirketi tarafından hazırlanan birleşmeye ilişkin Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi 26.09.2017 tarihli 30.06.2017 itibarıyla Uzman Kuruluş Raporu ("Rapor") esas alınmıştır.

Birleşme Sözleşmesi ve Birleşme Raporu, Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi ve Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulları'nca birlikte hazırlanarak

04/10/2017 tarihinde imzalanmıştır. Birleşmeye ilişkin Duyuru Metni Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi tarafında hazırlanarak 04/10/2017 tarihinde imzalanmıştır.

- **Birleşme işlemine ilişkin inceleme hakkı duyurusunun yapılması**

Sözleşmeye konu birleşme işlemine ilişkin gerekli belgelerin tamamlanması ve imzalanması akabinde Sermaye Piyasası Kurulu'na izni için başvurulacak ve eş zamanlı olarak 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun "İnceleme Hakkı" başlıklı 149. maddesi kapsamında, ilgili belgeler Türkiye Ticaret Sicil Gazete'sinde yayımlanacak ilan ile Taraf Şirketler'in merkezlerinde, internet sitelerinde ve KAP'ta pay sahiplerinin incelemesine açık bulundurulacaktır.

- **Yasal izin ve onayların alınması**

Taraf şirketler, uzman kuruluş raporunun alınarak birleşmeye ilişkin birleşme sözleşmesi, birleşme raporu ve diğer belgelerin hazırlanarak imzalanması akabinde birleşme işlemine ilişkin duyuru metninin 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ikincil mevzuatı uyarınca onaylanması için, ve Bossa'nın birleşme dolayısıyla yapacağı sermaye azaltımına ilişkin esas sözleşme tadil tasarısına uygun görüş verilmesi amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) başvuracaklardır.

SPK'nın işleme uygun görüşünün alınması sonrasında Bossa'nın birleşme dolayısıyla yapacağı sermaye azaltımına ilişkin esas sözleşme değişikliğine uygun görüş almak için Gümrük ve Ticaret Bakanlığı'na başvurulacaktır.

Birleşme işlemi, 4054 sayılı Kanun'un 7'nci ve 27'nci maddelerine dayanılarak çıkarılan "Rekabet Kurulundan İzin Alınması Gereken Birleşme ve Devralmalar Hakkında Tebliğ (Tebliğ No: 2010/04)'in 6'ncı maddesi hükmüne göre, kontrol değişikliğine yol açmadığından, Rekabet Kurulu'ndan izin alınmasını gerektirmemiştir.

- **Birleşme işlemine ilişkin belgelerin kamuya açıklanması**

Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin (II-23.2 sayılı) "Kamunun Aydınlatılması" başlıklı 8. maddesi ile Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi'nin Kurul tarafından onaylanan duyuru metni, birleşme sözleşmesi ve raporu ile son üç yılın finansal tabloları, uzman kuruluş raporu, birleşme sonrası tahmini açılış bilançosu, bağımsız denetim raporu ve ara dönem finansal raporlar, pay sahiplerinin bilgilendirilmesi amacıyla birleşme işleminin onaylayacağı genel kurul toplantısından en az otuz gün önce Taraf Şirketler'in internet sitelerinde ve Kamuyu Aydınlatma Platformu aracılığıyla kamuya açıklanacaktır.

- **Genel kurul onaylarının alınması**

SPK ve Gümrük ve Ticaret Bakanlığı'ndan belirtilen onay, uygun görüş ve izinlerin verilmesi şartıyla ve sonrasında, taraf şirketlerin genel kurulları ilgili mevzuatın öngördüğü şekilde ve sürelerle uygun olarak toplanacaktır. Taraf şirketlerin genel kurullarında birleşme işlemi ile birleşme sözleşmesi, ve Devralan Şirket için ayrıca devralma dolayısıyla yapılacak sermaye azaltımı ve buna ilişkin esas sözleşme değişiklikleri onaya sunulacaktır.

- **Ayrılma Hakkı Kullanım Süreci**

Bossa, genel kurul toplantısına katılıp da olumsuz oy kullanan ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleyen pay sahiplerine, genel kurul tarihinden itibaren en çok altı iş günü içinde başlamak kaydıyla, 10 iş günü süreyle aracı kurum aracılığıyla kullandıracaktır. Bossa, ayrılma hakkına sahip pay sahipleri ile ayrılma hakkına konu pay tutarlarının listesini aracı kuruma iletecek ve bu listede yer alan pay sahipleri, yine bu listede yer alan tutardaki ayrılma hakkına



konu paylarını, Bossa adına alım işlemlerini gerçekleştirecek aracı kuruma genel hükümler doğrultusunda teslim ederek satışı gerçekleştireceklerdir.

Aracı kurum, ayrılma hakkını kullanmak için kendisine başvuran pay sahipleriyle pay tutarlarının listesini her iş günü sonunda Bossa'ya iletecek ve bu pay sahiplerine pay bedellerini aracı kurum aracılığıyla en geç satışı izleyen iş günü tam ve nakden ödeyecektir. Ayrılma hakkını kullanmak isteyen pay sahipleri, bu hakkı grup ayırımına bakılmaksızın sahip oldukları payların tamamı için kullanmak zorundadır. Ödemede gecikme olması halinde yasal faiz iletilecektir.

- **Birleşmenin tescili**

Birleşme işleminin tara şirketlerin genel kurulları tarafından onaylanmasını müteakip Taraf Şirketler'in Yönetim Kurulları Adana Ticaret Sicil Müdürlüğü'ne başvuru yapacaklardır. Genel kurulu kararlarının Adana Ticaret Sicil Müdürlüğü nezdinde tescil edildiği tarih itibarıyla birleşme işlemi gerçekleşecek olup, Devrolunan Şirket'in malvarlığı (tüm aktif ve pasif malvarlığı) külli halefiyet ilkesi doğrultusunda ve kendiliğinden Devralan Şirket'e geçecektir. Aynı tarih itibarıyla Devrolunan Şirket münfesi olacaktır. Bununla beraber, birleşmeyle iktisap edilen payların, Devralan Şirket'in bilanço karına hak kazandığı tarih birleşme işleminin tescil tarihidir.

- **Alacaklılara haklarının bildirilmesi ve alacaklarının teminat altına alınması**

Devrolunan Şirket Akkardan'ın alacaklılarının alacakları, devralma işlemiyle birlikte Devralan Şirket Bossa'ya intikal edecektir. Birleşmeye katılacak olan şirketlerin alacaklıları 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 157. maddesi uyarınca birleşmenin geçerlilik kazanmasından itibaren üç ay içinde istemde bulundukları takdirde, Devralan Şirket bunların alacaklarını teminat altına alacaktır.

## **22.5. Gerekeşi**

6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun birleşmeye ilişkin hükümleri kapsamında iki grup şirketi olan Bossa ve Akkardan'ın, yeniden yapılandırma işlemleri ile tek bir tüzel kişi çatısı altında birleştirilmeleri hedeflenmektedir.

Akkardan ve Bossa birleşme işlemi ile verimlilik ve karlılığının sağlanmasını hedeflemektedir. Böylece, birleşme neticesinde daha etkin ve merkezi bir yönetimin sağlanması ve kaynakların daha etkin kullanılması amaçlanmaktadır. Faaliyetler tek bir tüzel kişilik altında yürütülerek hukuki yapının ve yönetim yapısının sadeleştirilmesi ve böylece stratejik planlama ve operasyonlarda etkinliğin yanı sıra giderlerin de azaltılarak karlılığının artırılması amaçlanmaktadır.

## **22.6. Uzman kuruluş görüşü**

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Birleşme ve Bölünme Tebliği (II-23.2) uyarınca birleşmeye taraf şirketlerin malvarlıklarının değerinin ve değişim oranlarının tespiti amacıyla bir uzman kuruluş raporu hazırlanması ve bu raporda birleşme oranı, hisse değişimi oranı ve birleşme sonucunda artırılacak veya azaltılacak sermaye tutarının en az üç farklı değerlendirme metodu kullanılarak hesaplanması gerekmektedir.

Birleşme oranı, hisse değişimi oranı ve birleşme sonucunda artırılacak veya azaltılacak sermaye tutarının hesaplanmasına ilişkin olarak, PwC Yönetim Danışmanlığı A.Ş. tarafından 26.09.2017 tarihli 30.06.2017 itibarıyla Uzman Kuruluş Raporu hazırlanmıştır.

## **22.7. Devir sırasında yapılacak muhasebe kayıtları hakkında bilgi (devir denkleştirme, şerefiye, geri alınan paylar vb.)**

Birleşme işleminin tescil edildiği tarih itibarıyla Akkardan'ın tüm aktif ve pasifi bir bütün halinde Bossa'nın aktif ve pasifine dahil edilecektir. İlgili işlem sonrası uzman kuruluş raporundaki birleşme oranı ile ulaşılabacak yeni sermaye rakamına özkaynaklar altında sermaye düzeltme kullanılarak ulaşılabacaktır.

## **22.8. Pay sahiplerinin bilgilendirilmesi ve inceleme hakları,**

6102 sayılı TTK 149/4. maddesi ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Birleşme ve Bölünme Tebliği (II-23.2)'nin 8.maddesi uyarınca uyarınca, Devralan Şirket ve Devrolunan Şirket, inceleme hakkı kapsamındaki belgelerin (TTK'ya göre Birleşme Sözleşmesi, Birleşme Raporu, son üç yılın finansal tabloları ile yıllık faaliyet raporları ve ara bilanço, SPK Birleşme ve Bölünme Tebliği'ne göre bunlara ek olarak SPK onaylı duyuru metni, uzman kuruluş raporu, birleşme sonrası tahmini açılış bilançosu, son üç yıllık bağımsız denetim raporları) nereye tevdi edildiklerini ve nerelerde incelemeye hazır tutulduklarını, KAP'ta, Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ve Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi'nin <http://bossa.com.tr/tr> adresindeki şirket internet sitelerinde ilan edecektir. Ayrıca, Devralan ve Devrolunan şirketlerin merkezinde pay sahipleri ve diğer ilgililerin incelemesine sunulacaktır.

## **22.9. Sermaye artırımı/azaltım ve esas sözleşme madde tadiline ilişkin yönetim organı kararları hakkında bilgi,**

04/10/2017 tarih ve 854 sayılı Devralan Şirket'in Yönetim Kurulu kararı uyarınca,

*“Şirketimiz Yönetim Kurulu şirket merkezinde toplanarak, yukarıda bahsedilen gündemi görüşmüştü,*

*Şirketimizin 12.09.2017 tarih ve 852 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile başlatmış olduğu, ortaklarımızdan Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin tüm aktif ve pasif malvarlığı unsurlarıyla bir bütün halinde devralınması suretiyle yapılması planlanan birleşme işlemi kapsamında, Akkardan'ın bilançosundaki zararlar nedeniyle Türk Ticaret Kanunu'nun 473. maddesi ile 22/06/2013 tarihli ve 28685 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin 19. maddesi ve Şirket esas sözleşmesi çerçevesinde sermaye azaltımı yapılmasına,*

*Birleşme işlemleri kapsamında PwC Yönetim Danışmanlığı A.Ş. tarafından hazırlanan 26/09/2017 tarihli Uzman Kuruluş Raporu doğrultusunda birleşme oranı %9,72725 olarak hesaplanmıştır. Birleşme oranının hesaplanması neticesinde birleşme sonrası şirketimiz sermayesinin 47.643.941 TL ve azaltılacak sermaye tutarının 60.356.059 TL olarak hesaplanmasına,*

*Şirketimiz yönetiminin konuyla ilgili düzenleyici kurumlarla yaptığı görüşmeler neticesinde ve talebimiz doğrultusunda PwC Yönetim Danışmanlığı A.Ş. tarafından gerçekleştirilen ve detayı 26.09.2017 tarihli Uzman Kuruluş Raporunda yer alan ek analiz çalışması kapsamında toplam 46.601.494 TL tutar, birleşme oranı hesaplamasında dikkate alınmıştır. Bu yaklaşıma göre, seçilen yöntemde uygulanan yaklaşımlara ek olarak, Akkardan'ın 30 Haziran 2017 itibarıyla hisse değeri 46.601.494 TL azaltılmış ve aynı tutarda Bossa'nın hisse değeri artırılmıştır. Bu durumda, Bossa ve Akkardan'ın Bossa altında birleşmesi çalışmasında birleşme oranı %10,70909 ve birleşme sonrası şirketimiz sermayesi 43.275.802 TL olarak hesaplanmıştır. Bu sonuçlar kapsamında azaltılacak sermaye tutarı 64.724.198 TL'dir. Bu doğrultuda Şirket'in sermayesinin 108.000.000.-TL'den 64.724.198 TL azaltılmak suretiyle 43.275.802.-TL'ye indirilmesine,*

*Bahsi geçen sermaye azaltımı işlemi, birleşme nedeniyle bilançoda oluşacak açıkların kapatılması amacıyla yapılacağından, işlemin 22/06/2013 tarihli ve 28685 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan VII-128.1 sayılı Pay Tebliği’nin 19. maddesi çerçevesinde ve Türk Ticaret Kanunu’nun 473. maddesinin ikinci fıkrası ile 474. ve 475. maddeleri uygulanmaksızın yapılmasına,*

*Bu kapsamda Şirketimiz Ana Sözleşmesinin 10. maddesinde yapılacak değişikliğe ilişkin hazırlanan ekli tadil tasarısının kabulüne ve Sermaye Piyasası Kurulu ve T.C. Gümrük ve Ticaret Bakanlığı’ndan gerekli izinlerin alınarak işlemlerin tamamlanmasına,*

*oybirliğiyle karar vermiştir.*

Bahsedilen karar uyarınca birleşme işlemi sonrasında şirketin sermayeye ilişkin 10. maddesinin aşağıdaki şekilde tadil edilmesine karar verilmiştir.

| ESKİ METİN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | YENİ METİN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>SERMAYE<br/>KAYITLI SERMAYE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>SERMAYE<br/>KAYITLI SERMAYE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>MADDE 10:</b> Şirket Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine göre Kayıtlı Sermaye Sistemini kabul etmiş, Sermaye Piyasası Kurulu’nun 06.04.1999 tarih ve 32/362 sayılı izni ile bu sisteme geçmiştir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>MADDE 10:</b> Şirket Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine göre Kayıtlı Sermaye Sistemini kabul etmiş, Sermaye Piyasası Kurulu’nun 06.04.1999 tarih ve 32/362 sayılı izni ile bu sisteme geçmiştir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Şirketin Kayıtlı Sermaye tavanı 135.000.000.-TL. (Yüz otuz beş milyon Türk Lirası) olup herbiri 1 Kr. (Bir Kuruş) itibari değerde 13.500.000.000 (On üç milyar beş yüz milyon) adet paya bölünmüştür.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Şirketin Kayıtlı Sermaye tavanı 135.000.000.-TL. (Yüz otuz beş milyon Türk Lirası) olup herbiri 1 Kr. (Bir Kuruş) itibari değerde 13.500.000.000 (On üç milyar beş yüz milyon) adet paya bölünmüştür.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Sermaye Piyasası Kurulu’nca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2016-2020 yılları (5 yıl) için geçerlidir. 2020 yılı sonunda izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşılamamış olsa dahi, 2020 yılından sonra yönetim kurulunun sermaye artırımı kararı alabilmesi için, daha önce izin verilen tavan ya da yeni bir tavan tutarı için Sermaye Piyasası Kurulu’ndan izin almak suretiyle, genel kuruldan 5 yılı geçmemek üzere yeni bir süre için yetki alınması zorunludur. Söz konusu yetkilerin alınmaması durumunda Yönetim Kurulu kararıyla sermaye artırımı yapılamaz. | Sermaye Piyasası Kurulu’nca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2016-2020 yılları (5 yıl) için geçerlidir. 2020 yılı sonunda izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşılamamış olsa dahi, 2020 yılından sonra yönetim kurulunun sermaye artırımı kararı alabilmesi için, daha önce izin verilen tavan ya da yeni bir tavan tutarı için Sermaye Piyasası Kurulu’ndan izin almak suretiyle, genel kuruldan 5 yılı geçmemek üzere yeni bir süre için yetki alınması zorunludur. Söz konusu yetkilerin alınmaması durumunda Yönetim Kurulu kararıyla sermaye artırımı yapılamaz. |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Şirket’in önceki sermayesi olan 108.000.000.-TL (Yüz sekiz milyon Türk Lirası) çıkarılmış sermayesi muvazaadan ari şekilde tamamen ödenmiştir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Sermaye Piyasası Kurulu’nun II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun 136 ve devamı maddeleri ile Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 17 ila 20.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Şirketin tamamı ödenmiş “Çıkarılmış Sermayesi” 108.000.000.-TL. (Yüz sekiz milyon Türk Lirası) olup; herbiri 1 Kr. (Bir Kuruş) itibari değerde tamamı Hamiline Yazılı olmak üzere 10.800.000.000.- (On milyar sekiz yüz milyon) adet hisseye bölünmüştür.</p> <p>Sermayeyi temsil eden paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde kayden izlenir.</p> <p>Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine uygun olarak gerekli gördüğü zamanlarda kayıtlı sermaye tavanına kadar yeni pay ihraç ederek çıkarılmış sermayeyi arttırmaya yetkilidir. Yönetim Kurulu yeni çıkarılan payların değerlerinin, itibari değerlerden daha fazla olmasını kararlaştırabilir.</p> <p>Nakden artırılan sermaye tutarına tekabül eden pay tutarları, peşin ve tam olarak ödenir.</p> <p>Çıkarılmış sermayenin artırılmasında artırım oranı tutarında yeni pay ihraç edilir.</p> <p>Pay sahipleri rüçhan haklarını çıkarılmış sermayenin artırıldığı oranda kullanırlar.</p> | <p>maddelerinde düzenlenen birleşme hükümleri ile ilgili diğer mevzuat hükümlerine göre bütün aktif ve pasifleriyle birlikte külliye devralma suretiyle şirketimiz ile birleşen Adana Ticaret Sicil Müdürlüğü nezdinde 75483 ticaret sicil numarası ile kayıtlı Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi unvanlı şirketin ortakları birleşme nedeniyle şirketimizde pay sahibi olmuşlardır. PwC Yönetim Danışmanlığı Anonim Şirketi tarafından hazırlanan 26/09/2017 tarihli Uzman Kuruluş Raporu çerçevesinde yapılan ek analiz çalışması uyarınca şirket sermayesi 64.724.198.-TL (Altmış dört milyon yedi yüz yirmi dört bin yüz doksan sekiz Türk Lirası) azaltılmak suretiyle 43.275.802.-TL’ye (Kırk üç milyon iki yüz yetmiş beş bin sekiz yüz iki Türk Lirası) indirilmiştir.</p> <p>Şirketin tamamı ödenmiş “Çıkarılmış Sermayesi” 43.275.802.-TL (Kırk üç milyon iki yüz yetmiş beş bin sekiz yüz iki Türk Lirası) olup; herbiri 1 Kr. (Bir Kuruş) itibari değerde tamamı Hamiline Yazılı olmak üzere 4.327.580.200 (Dört milyar üç yüz yirmi yedi milyon beş yüz seksen bin iki yüz) adet hisseye bölünmüştür.</p> <p>Sermayeyi temsil eden paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde kayden izlenir.</p> <p>Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine uygun olarak gerekli gördüğü zamanlarda kayıtlı sermaye tavanına kadar yeni pay ihraç ederek çıkarılmış sermayeyi arttırmaya yetkilidir. Yönetim Kurulu yeni çıkarılan payların değerlerinin, itibari değerlerden daha fazla olmasını kararlaştırabilir.</p> <p>Nakden artırılan sermaye tutarına tekabül eden pay tutarları, peşin ve tam olarak ödenir.</p> <p>Çıkarılmış sermayenin artırılmasında artırım oranı tutarında yeni pay ihraç edilir.</p> <p>Pay sahipleri rüçhan haklarını çıkarılmış sermayenin artırıldığı oranda kullanırlar.</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 22.10. Ayrılma hakkı fiyatı ve kullanımı hakkında bilgi,

6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu’nun 23. maddesi ve Sermaye Piyasası Kurulu’nun Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği’nin (II-23.1) 5. maddesi uyarınca birleşme işleminin önemli nitelikte işlem kapsamında olması nedeniyle, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu’nun 24. maddesi uyarınca, payları Borsa İstanbul’da işlem gören ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu’na tabi olan Bossa’nın genel kurul toplantısına katılıp da bu önemli nitelikteki işlem kararına olumsuz oy kullanan ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına

işleten pay sahipleri, paylarını Bossa'ya satarak ayrılma hakkına sahip olup, Bossa beheri 0,01-TL (Bir Kuruş) itibari değerli bu payları, pay sahibinin talebi üzerine, söz konusu önemli nitelikteki işlemin kamuya açıklandığı tarihten önceki otuz gün içinde Borsa'da oluşan düzeltilmiş ağırlıklı ortalama fiyatların aritmetik ortalaması olan 4,074 TL'den satın almakla yükümlüdür.

Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği'nin (II-23.1) 9'uncu maddesinin 5'inci fıkrası hükümleri dahilinde, Bossa'nın yönetim kurulu tarafından, ayrılma hakkı kullanımları sonucunda Bossa'nın katlanmak zorunda kalabileceği toplam maliyet ve/veya birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantısında olumsuz oy kullanıp muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleten pay sahiplerinin toplam paylarının (oy haklarının) çıkarılmış sermayeye oranına ilişkin olarak üst sınır belirlenerek birleşme işleminin onaya sunulacağı genel kurul toplantısı gündeminde kamuya duyurulacaktır. Birleşme işleminin onaya sunulacağı genel kurul toplantısı gündeminde anılan birleşme işleminden vazgeçilebileceği hususunun, söz konusu birleşme işleminin onayına ilişkin gündem maddesinden hemen sonra gelmek üzere ayrı bir gündem maddesi ile belirtilecek ve pay sahiplerinin onayına sunulacaktır.

6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na tabi olmayan Akkardan'ın pay sahipleri içinse birleşme dolayısıyla bir ayrılma hakkı doğmayacaktır.

Bossa, söz konusu ayrılma hakkını, yukarıda belirtilen şartları yerine getiren pay sahiplerine, genel kurul tarihinden itibaren en çok altı iş günü içinde başlamak kaydıyla, 10 iş günü süreyle aracı kurum aracılığıyla kullanıracaktır. Bossa, ayrılma hakkına sahip pay sahipleri ile ayrılma hakkına konu pay tutarlarının listesini aracı kuruma iletecek ve bu listede yer alan pay sahipleri, yine bu listede yer alan tutardaki ayrılma hakkına konu paylarını, Bossa adına alım işlemlerini gerçekleştirecek aracı kuruma genel hükümler doğrultusunda teslim ederek satışı gerçekleştireceklerdir.

Aracı kurum, ayrılma hakkını kullanmak için kendisine başvuran pay sahipleriyle pay tutarlarının listesini her iş günü sonunda Bossa'ya iletecek ve bu pay sahiplerine pay bedellerini aracı kurum aracılığıyla en geç satışı izleyen iş günü tam ve nakden ödeyecektir. Ayrılma hakkını kullanmak isteyen pay sahipleri, bu hakkı grup ayırımına bakılmaksızın sahip oldukları payların tamamı için kullanmak zorundadır. Ödemede gecikme olması halinde yasal faiz iletilecektir.

## **22.11. Vergi borçlarından sorumluluk, vergi beyannamesi,**

Devralan Şirket, birleşme işlemi sonrasında infisah edecek Devrolunan Şirket'in tahakkuk etmiş ve birleşmenin tescil edildiği kadar tahakkuk edecek vergi borçlarını ödeyeceğine ve diğer yükümlülüklerini yerine getireceğine dair bir taahhütnameyi yasal süresi içerisinde Devrolunan Şirket'in bağlı bulunduğu Vergi Dairesi Müdürlüğü'ne verecek, ilgili merciinin talebi halinde ayrıca teminat gösterecektir.

Birleşme işleminin tarafları, birleşme işleminin Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edildiği tarihten itibaren en geç 30 gün içinde, birleşme sonucu tasfiyesiz infisah edilecek olan Devrolunan Şirket'in devir bilançosunu ve gelir bilançosunu da ekleyerek, devir tarihi itibarıyla hazırlayacakları ve müştereken imzalayacakları Devrolunan Şirket'e ait kurumlar vergisi beyannamesini Devrolunan Şirket'in bağlı bulunduğu Vergi Dairesi Müdürlüğü'ne vereceklerdir.

## **22.12. İşlemin çalışanlar ve alacaklılar üzerindeki etkileri,**

Akkardan'ın faaliyetlerinin 7 Aralık 2012 tarihi itibarıyla fiilen durdurulmuş olmasından dolayı, Devrolunan Şirket Akkardan bünyesinde çalışan bulunmamaktadır. Bu itibarla, işlemin çalışanlar üzerinde herhangi bir etkisi olmayacaktır.

Devrolunan Şirket'in alacaklılarının alacakları, devralma işlemiyle birlikte Devralan Şirket'e intikal edecektir. Birleşmeye katılacak olan şirketlerin alacaklıları 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 157. maddesi uyarınca birleşmenin geçerlilik kazanmasından itibaren üç ay içinde istemde bulundukları takdirde, Devralan Şirket bunların alacaklarını teminat altına alacaktır.

Bunlara ek olarak birleşme sonucunda Devralan Şirket'in alacaklıların korunması için yeterli aktif mevcut olacağından, Devrolunan Şirket'in ve Devralan Şirket'in alacaklılarının alacakları birleşme sonrasında korunmuş olacak ve YMM Raporu uyarınca da birleşme Devrolunan Şirket'in ve Devralan Şirket'in alacaklıları açısından olumsuz bir durum yaratmayacaktır.

## **22.13. İşlemin taraflara yüklediği borç ve yükümlülükler ile söz konusu yükümlülüklerin yerine getirilmemesi durumunda tarafların katlanacağı sonuçlar,**

Devralan Şirket, birleşme işlemi sonrasında infisah edecek Devrolunan Şirket'in tahakkuk etmiş ve Birleşme Tarihi'ne kadar tahakkuk edecek vergi borçlarını ödeyeceğine ve diğer borç ve yükümlülüklerini yerine getireceğine dair bir taahhütnameyi yasal süresi içerisinde Devrolunan Şirket'in bağlı bulunduğu Vergi Dairesi Müdürlüğü'ne verecek, ilgili merciin talebi halinde ayrıca teminat gösterecektir.

Ayrıca; birleşme işlemi sonucunda tasfiyesiz infisah edecek olan Devrolunan Şirket'in üçüncü şahıslara olan borçları, yapılmış anlaşma şartları ve Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili sair mevzuat hükümleri uyarınca vadelerinde Devralan Şirket tarafından tam ve eksiksiz olarak ödenecektir.

Devrolunan Şirket'in vadesi geldiği halde alacaklılarının müracaat etmemesi nedeniyle ödenmemiş olan borçları ile vadesi gelmemiş ve/veya ihtilaflı bulunan borçlarına ilişkin olarak 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 541. maddesi hükmü çerçevesinde hareket edilecektir.

## **22.14. Mevcut imtiyazlı paylar veya intifa senetleri karşılığında eşdeğer haklar veya uygun bir karşılığın verilmesi halinde, söz konusu haklar veya karşılıkların tespitine ilişkin uzman kuruluş görüşünü de içerecek şekilde bilgi,**

Yoktur.

## **22.15. TTK uyarınca ayrılma akçesinin öngörülmesi halinde, ayrılma akçesinin değerinin tespitine ilişkin bilgi,**

Yoktur.

## **22.16. TTK uyarınca denkleştirme ödemesi yapılmasının öngörülmesi halinde, denkleştirme tutarının tespitine ilişkin bilgi.**

Yoktur.

### **23. BİRLEŞME İŞLEMİNE İLİŞKİN DİĞER HUSUSLAR**

Yoktur.

### **24. İNCELEMeye AÇIK BELGELER**

Birleşmeye taraf Şirketlerin merkezlerinde, birleşme işlemi tescil edilinceye kadar, pay sahiplerinin incelemesine açık tutulacak belgeler aşağıda yer almaktadır:

- SPK tarafından onaylanan Birleşme Duyurusu Metni,
- Birleşme Sözleşmesi,
- Birleşme Raporu,
- Uzman Kuruluş Raporu,
- Birleşme sonrası tahmini açılış bilançosu
- Son üç yıllık finansal raporlar,
- Son üç yıllık faaliyet raporları,
- Son üç yıllık bağımsız denetim raporları,

### **25. EKLER**

Yoktur.