

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.

Bossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMELERİ A.Ş.



20 Kasım 2017

AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

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 için,

Adı Soyadı	Mevcut Görevi	Görevi Devam Ediyor mu?	Son 5 Yılda Üstlendiği Görevler	Güncel Sermaye Payı	Ortaklığa Devam Ediyor mu?
İsrafil Uçurum	Bossa T.A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı, Akkardan Sanayi A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı, Oğuz Tekstil A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı, Arifoğlu Dokuma A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı	Evet	Bossa T.A.Ş. 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 Oğuz Tekstil A.Ş.: %41 Arifoğlu Dokuma A.Ş.: %42	Evet
Yusuf Uçurum	Bossa T.A.Ş. 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	Evet	Bossa T.A.Ş. 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 Oğuz Tekstil A.Ş.: %14 Arifoğlu Dokuma A.Ş.: %15	Evet
İrfan Vural	Bossa T.A.Ş. Yönetim Kurulu Bağımsız Üyesi	Evet	Bossa T.A.Ş. Yönetim Kurulu Bağımsız Üyesi	-	-
Bora Kocaman	Bossa T.A.Ş. Yönetim Kurulu Bağımsız Üyesi	Evet	Bossa T.A.Ş. Yönetim Kurulu Bağımsız Üyesi	-	-
Fatma Uçurum	Bossa T.A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi	Evet	Oğuz Tekstil A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Arifoğlu Dokuma A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi	Oğuz Tekstil A.Ş.: %3 Arifoğlu Dokuma A.Ş.: %3	Evet
Oğuz Uçurum	Bossa T.A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi	Evet	Oğuz Tekstil A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Arifoğlu Dokuma A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi	Oğuz Tekstil A.Ş.: %3 Arifoğlu Dokuma A.Ş.: %3	Evet
Levent Uçurum	Bossa T.A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi	Evet	Oğuz Tekstil A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi, Arifoğlu Dokuma A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi	Oğuz Tekstil A.Ş.: %1 Arifoğlu Dokuma A.Ş.: %1	Evet

Bossa
TİCARET VE SANAYİ
ŞİRKETLERİ T.A.Ş.



AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

20 Kasım 2017

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.


TİCARET VE SANAYİ
BİRLİĞİ A.Ş.



20 Kasım 2017


AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

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)

Bossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENLERİ T.A.Ş.



AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

20 Kasım 2017

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 (31.12.2016 ortalama personel sayısı : 1.834)

(30.06.2017 itibariyle; Adana'da çalışan personel 1.541 kişi, İstanbul'da çalışan personel ise 20 kişidir.)







20 Kasım 2017

Devrolunan Sıfatıyla Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi;

Çalışan personel 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;

30.06.2017 tarihi itibariyle yönetimde söz sahibi personel için ayrılan kıdem tazminatı 41.676 TL'dir.

Devrolunan Sıfatıyla Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi;

Yoktur.

Rasfa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMELERİ T.A.Ş.



Akkardan
AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

20 Kasım 2017

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/ Adı Soyadı	21/07/2017		Son durum	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)
Akkardan San. 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
TOPLAM	108.000.000	100	108.000.000	100

Dolaylı Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi				
Ortağın	Sermaye Payı / Oy Hakkı			
Ticaret Unvanı/ 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
TOPLAM	108.000.000	100	108.000.000	100

*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/ 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
TOPLAM	62.000.000	%100	62.000.000	%100

Dolaylı pay sahipliği bulunmamaktadır.

Rıza
AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.



20 Kasım 2017

AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

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/ Hamiline Olduğu	İmtiyazların türü (Kimin sahip olduğu)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
-	Hamiline	Yoktur	0,01	108.000.000	%100
			TOPLAM	108.000.000	%100

b) Devrolunan Şirket Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

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 seviyesindedir.

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 ilgili krediyi 2008 ve 2009 yıllarında kullanmıştır. Akkardan'ın 2010 yılından itibaren 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. Borsa İstanbul A.Ş. Yönetim Kurulu'nun 21.05.2015 tarihli toplantısında alınan karara uygun olarak; Bossa tarafından bu tarihten sonra Akkardan'a kaynak aktarımı yapılmamıştır.


BOSSA
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENİ T.A.Ş.



20 Kasım 2017


AKKARDAN
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENİ T.A.Ş.

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. Bossa, 2014 yılı sonunda 6552 sayılı kanundan yararlanarak 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.

Bossa yönetimi Şirket'te azınlık payı bulunan küçük yatırımcıları korumak adına özkaynaklar altında izlenen grup içi alacak tutarının, bu tutara ilişkin adat faizi tutarını ve Bossa'nın Akkardan'a kiralamış olduğu gayrimenkule ilişkin kira bedelinin emsallerine nazaran düşük olması nedeniyle ortaya çıkan kira farkının da birleşme oranı hesaplaması içerisinde yer almasını talep etmiştir. Bu doğrultuda Uzman Kuruluş Raporunda, özkaynaklar altında izlenen alacak bakiyesi, bahsedilen alacak bakiyesine ilişkin adat faizi tutarları ve ek kira hesaplamaları (toplam 169.515.593 TL) birleşme oranı hesaplamasında dikkate alınmıştır.

Bossa 2008-2015 yılları arasında yapmış olduğu temettü dağıtımlarında, toplamda ana ortak payına düşen temettü tutarı olan 120,9 milyon TL'yi ilişkili taraf alacağından mahsup etmiş olup, Akkardan'a nakden temettü ödemesi yapmamıştır.

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

Bossa ile Akkardan'ın birleşmesi neticesinde ilgili ilişkili taraf bakiyesi karşılıklı olarak kapatılacaktır.

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

Bossa'nın toplam satışlarının yaklaşık %4'ünü oluşturan A.B.D.'ye yapılan satışlar, Bossa'nın tam konsolidasyona tabi bağlı ortaklığı olan Bossa International desteğiyle gerçekleştirilmektedir.

Birleşmeye taraf şirketlerin net satış hasılatı içinde ilişkili tarafla yapılan başkaca işlemler yoktur.


Bossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETİM A.Ş.



20 Kasım 2017


AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

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.

Ayrıca, taraf şirketlerin kendileri tarafından bizzat tutulan veya onların adına tutulan payları bulunmamaktadır. Diğer bir ifadeyle taraf şirketlerin sermayelerinde geri alınan pay mevcut değildir.

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.


BOSSA
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMELERİ T.A.Ş.




AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

20 Kasım 2017

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 ve yaratılan/iptal edilen pay grupları ve pay sayısında değişikliğe yol açan diğer işlemler olmamıştır.

Devrolunan Şirket'in 24.11.2016 tarihli yönetim kurulu kararı ile, sermayelerinin tamamı Devrolunan Şirket'in eski hakim ortağı Serap KANTÜL'e ait olan Anadolu Makine Endüstri ve Ticaret A.Ş. ve Filiz Bakır Metal Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile birleşme kararı almıştır. Söz konusu birleşme işlemi, birleşmeye taraf şirketlerin 30.11.2016 tarihli mali tabloları üzerinden gerçekleşmiş olup, 24.11.2016 tarihli birleşme sözleşmesi 31.12.2016 tarihinde yapılan Devrolunan Şirket'in olağanüstü genel kurul toplantısında kabul edilmiştir. Söz konusu birleşme işlemi neticesinde, Devrolunan Şirket'in sermayesi 43.000.000 TL'den 62.000.000 TL'ye artmıştır. Söz konusu 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. Ayrıca Akkardan'ın sahip olduğu toplam 103.365.556,98 TL (toplam sermayenin %95,71'i) tutarındaki payların, 30.174.926,92 TL (toplam sermayenin %27,94'ü) kısmı halka açık statüdedir..

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.


BossA
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENLERİ A.Ş.



20 Kasım 2017


AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

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 hülâsa 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 fazlul döviz çıkışını önlemek hususunda memleketçe girişilen gayretlere katılmaktır. Bu maksada varmak için şirketin meşgul olacağı sanayi şubeleri - tahdidi olmaksızın - aşağıda sayılmıştır.

1 - 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,

Rosga
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENİ T.C.



20 Kasım 2017

AKKARDAN
SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

müştemilatı, makineleri ve tapunun Cumhuriyet Mahallesiinde 129 pafta, 792 ada, 62 parselde kayıtlı (24.875) metre murabbaı 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,


Rasfa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMECİLİK A.Ş.




AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

20 Kasım 2017

b) Bulgur yapmak,

c) Bunlardan mütevellit tali maddeleri kıymetlendirmek, bu maksadı temin edecek makine ve alet 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 kabuklar 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) Yurtda 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.

Rosa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENLİK A.Ş.



AKKARDAN
SAN. VE TİC. A.Ş.

20 Kasım 2017

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 vadiye de faydalı olmaktır. 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 sinai 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, sinai ticari, zirai,

Bosna
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENİ T.A.Ş.



AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

20 Kasım 2017

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 itti hazını 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 mevzuu 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 sınaî 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 sınaî, mali, ticari ve idari tasarruflarda bulunmak ve diğer yerli ve yabancı şirketlerin, hisse, senedat ve tahvilatını


R. P. S. S. A. Ş.
T.C. SANAYİ VE TİCARET BAKANLIĞI
İŞLETME GENEL MÜDÜRLÜĞÜ



20 Kasım 2017


AKKARDAN
SAN. VE TİC. A.Ş.

mubayaa 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 adı 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 sınaî 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 bonusu, 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, istigal 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, yukarıda 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."

Rassa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLERİ A.Ş.



AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

20 Kasım 2017

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

Devralan Şirket'in yönetim kuruluna ilişkin hükümler

Devralan Şirket'in yönetim kuruluna 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 çağırılmazsa, üyeler de re'sen çağrı yetkisine haiz olurlar.

Üyelerden hiçbiri 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.


ROSSA
TİCARET VE SANAYİ
TİCARET A.Ş.




AKKARDAN
SARAYCI TİCARET A.Ş.

20 Kasım 2017

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 özgü olduğuna 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.

Bassa
TİCARİ VE SANAYİ
TİCARET MENKUL DEĞERLER A.Ş.



AKKARDAK
SAN. VE TİCARET A.Ş.

20 Kasım 2017

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

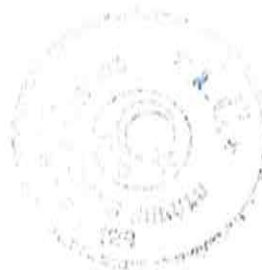
MADDE 21: İşbu esas sözleşmede hüküm bulunmayan hallerde Yönetim Kurulu üyelerinin hakları, borç ve yükümlülükleri ile üyenin çekilmesi, ölümü veya görevlerini yapmaya engel olan halleri ve Yönetim Kurulu Başkanı ile üyelere ilişkin diğer hususlarda Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri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

RASPA
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENLERİ A.Ş.



AKKARAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

20 Kasım 2017

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 Kurul 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.


BASEN
TİCARİ VE SANAYİ
İŞLETMELERİ A.Ş.




AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

20 Kasım 2017

- 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 özgümlenebilir.
- 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."

Rossa
TİCARET ŞİRKETİ
İŞLETMENİ A.Ş.



AKKARİDAN
TİCARET ŞİRKETİ
İŞLETMENİ A.Ş.

20 Kasım 2017

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.


BAŞAR
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETİM A.Ş.




AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

20 Kasım 2017

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

Rassa
T.C. SERMAYE PİYASASI
KURULU BAŞKANLIĞI



20 Kasım 2017

AKKARDAN
SAR. PİY. KURULU BAŞKANI

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.

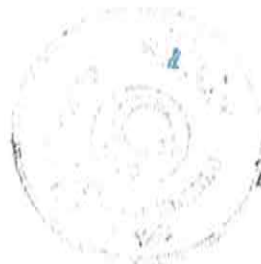
Yürürlükteki mevzuat ve ana sözleşme hükümleri doğrultusunda:

“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.

Rassa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENLERİ A.Ş.



AKKARDAN
SAN VE TİCARET A.Ş.

20 Kasım 2017

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. Gerekliğinde 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 taktirde 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 -

Bossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLERİ BAKANLIĞI



AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

20 Kasım 2017

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 zabıtların 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."

Bosga
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENLERİ A.Ş.



AKKADAN
SAN. VE TİC. A.Ş.

20 Kasım 2017

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 16.03.2015 tarihinde, mevcut tüm kredilerini Türkiye İş Bankası A.Ş.'de 8 yıl vadeli olarak yeniden yapılandırılan 70.000.000 Amerikan Doları tutarlı bir kredi refinansman işlemi gerçekleştirmiştir. İlgili bankaya 65.000.000 Avro ve 60.000.000 TL tutarında gayrimenkul ipotegi verilmiştir. 2017 yılı Haziran ayında kullanılan toplam 21.300.000 Avro tutarlı kredi için de yine Türkiye İş Bankası A.Ş. ile Genel Kredi Sözleşmesi imzalanmıştır. Bossa ve Akkardan hisseleri Türkiye İş Bankası A.Ş.'ye rehin olarak verilmiştir.

Söz konusu ipotek ve rehinlerle ilgili bilgiler Madde 9.4'te açıklanmıştır.

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

Bossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENİ A.Ş.



20 Kasım 2017

AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları prensiplerine (TMS/TFRS 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 ve www.kap.gov.tr kurumsal internet sitelerinde yer almaktadır. Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından hazırlanan bağımsız denetim raporunda **olumlu görüş** bildirilmektedir.

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/TFRS prensipleri) ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak hazırlanmıştır. Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından hazırlanan bağımsız denetim raporunda **olumlu görüş** bildirilmektedir.

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.

Ancak, uzman kuruluş raporunda da belirtildiği üzere, birleşme oranı hesaplamalarında dikkate alınan mali tablo harici hesaplamalar mevcut olup, detayı aşağıdadır:

6552 Sayılı Yasa Gereği Tutulan Grup İçi Alacak Bakiyesi Kayıtları

Bossa, 2014 yılında 6552 sayılı Kanun'un 74. maddesinin getirdiği haklardan yararlanmak amacıyla ana ortağı Akkardan'dan kaynaklanan ve bu kanun maddesine uygun nitelikte bulunan 122.914.099 TL tutarındaki alacağını bu kapsamda değerlendirmiş, ilgili vergilerini ödeyerek yine ilgili Vergi Mevzuatı Uyarınca kayıtlarını tutmuştur. Bossa ve Akkardan, TFRS mali tablolarında söz konusu 122,9 Milyon TL bakiyeyi özkaynaklar hesabı altında yaratılan "Diğer Özkaynak Payları" içerisinde takip etmeye başlamıştır. Bu işlem sonucunda Bossa'nın özkaynakları 122,9 Milyon TL tutarında azalmış, Akkardan'ın özkaynakları ise 122,9 Milyon TL tutarında artış göstermiştir.

Bossa
TİCARİ VE SANAYİ
MÜHÜRÜ



AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

20 Kasım 2017

Adat Faizi

Yukarıda detayları belirtilmiş olan Şirket'in Akkardan'dan olan alacağını ilgili vergi mevzuatınca kayıt altına alması sonucunda Şirket, 1 Ekim 2014 tarihinden itibaren 122,9 Milyon TL tutarındaki bakiye için adet faizi işletmeyi durdurmuştur. Bossa'nın Akkardan'dan alacağı 6552 sayılı kanun çerçevesinde değerlendirilen 105.664.498 TL (17.249.601 TL tutarındaki faiz faturaları adet hesaplamasına konu değildir) tutarındaki bakiye için adet faizi işletmeyi durdurduğu 01.10.2014 tarihinden 30 Haziran 2017 tarihi arasındaki toplam adet hesaplaması tutarı 41.433.691 TL'dir.

Kira Farkı Bedeli

Bossa'nın 2012 yılı vergi incelemesi neticesinde, Şirket'in Akkardan'a kiraya vermiş olduğu gayrimenkulün kirasının emsaline nazaran düşük bedelle kiralandığı iddiasına dayanan Danıştay'da devam eden davası bulunmaktadır. Şirket bununla ilgili olarak yaptırdığı gayrimenkul değerlendirme raporu değerini dikkate almış ancak değerlendirme raporunun iç kısmında tutarın farklılaştığı vergi incelemesi sırasında tespit edilmiştir. Bossa nezdinde Sermaye Piyasası Mevzuatı çerçevesinde yapılan incelemeler neticesinde, ilgili hesaplama farkı olan aylık 54,630 TL tutarın yıllar itibarıyla ana para kira farkı 3.094.383 TL, gecikme faizi tutarı ise 2.073.420 TL olarak tespit edilmiş olup, toplam tutar 5.167.803 TL'dir. 19.10.2017 tarihli Uzman Kuruluş Raporu'nda, Sermaye Piyasası Mevzuatı uyarınca yapılan inceleme ve nihayetinde tespit edilen kira fark bedelleri için yapılmış olan hesaplamalar, Danıştay'da devam eden vergi incelemesi ile ilgili dava sürecinden veya söz konusu davada tespit edilen hususlardan bağımsızdır.

Yukarıda detayları verilen alacak bakiyesinin Şirket'in aktif hesaplarında yer alması, alacak bakiyesine ilişkin adet faizi tutarları ve ek kira hesaplamaları (toplam 169.515.593 TL) dikkate alınarak, Bossa ve Akkardan'ın Bossa altında birleşmesi çalışmasında birleşme oranı ve ulaşılabilecek sermaye tutarı hesaplanmıştır. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla TFRS mali tablolara göre %10,17359 olarak hesaplanan birleşme oranı, Bossa Yönetimi'nin Şirket'te azınlık payı bulunan küçük yatırımcıları korumak adına yukarıda yer verilentutarların da birleşme oranı hesaplaması içerisinde yer alması talebi doğrultusunda %14,03833 olarak hesaplanmıştır.

Öte yandan 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 alınmış olup, söz konusu tutar birleşme oranının hesaplanmasında dikkate alınmıştır.

Bossa
TİCARİET SAKAYI
İŞLETMENİ A.Ş.

AKKARDAN
SAN. VE TİCARİET A.Ş.



20 Kasım 2017

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

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 yükümlülükler:

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 33.012.768,5

Bassa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENLERİ A.Ş.



AKKARDAN
SAN. VE TİC. A.Ş.

20 Kasım 2017

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	126.346.136
Geçmiş yıllar zararları	(102.329.428)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	40.301.903
TOPLAM KAYNAKLAR	501.218.078

Ayrılma hakkı doğan tüm azınlık pay sahiplerinin birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantısına katılarak olumsuz oy vermeleri ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleterek ayrılma haklarını kullanmaları durumunda toplam ayrılma hakkı tutarı 19.097.612,80 TL olacaktır.

Birleşme işlemi ile beraber, birleşmiş bilançodaki geçmiş yıl zararlarından mahsup edilebilir özkaynak kalemleri, ilgili mevzuat çerçevesinde Akkardan'dan gelen geçmiş yıl zararlarından mahsup edilecek, bu durum birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantısında da ayrıca onaya sunulacaktır.

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 Dağıtım*" 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 dağıtımını 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:

Rassa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENLERİ A.Ş.



20 Kasım 2017

Akkardan
SAN. VE TİCARET A.Ş.

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 almamaz.

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."

Bassa
TİCARİ VE SANAYİ
İŞLETİMİ A.Ş.



20 Kasım 2017

AKKARDAN
SAN. VE TİC. A.Ş.

Ayrıca 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:


Bossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENLERİ T.A.Ş.




AKKARDAN
SAN. VE TİC. A.Ş.

20 Kasım 2017

“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.

Bossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENLERİ A.Ş.



AKKARDAN
SANAYİ TİCARET A.Ş.

20 Kasım 2017

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 yükümlülükler:

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	33.012.768,5
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi	(18.156.059)
Olaganüstü yedekler	96.695

Rossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENLİĞİ A.Ş.



2/0 Kasım 2017

AKKARDAN
SARAYCI VE TİCARET A.Ş.

Diğer yedekler	728.024
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	603.767
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler	126.346.136
Geçmiş yıllar zararları	(102.329.428)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	40.301.903
TOPLAM KAYNAKLAR	501.218.078

(*) Ayrılma hakkı doğan tüm azınlık pay sahiplerinin birleşme işleminin onaylayacağı genel kurul toplantısına katılarak olumsuz oy vermeleri ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleterek ayrılma haklarını kullanmaları durumunda toplam ayrılma hakkı tutarı 19.097.612,80 TL olacaktır.

(**) Birleşme işlemi ile beraber, birleşmiş bilançodaki geçmiş yıl zararlarından mashup edilebilir öz kaynak kalemleri, ilgili mevzuat çerçevesinde Akkardan'dan gelen geçmiş yıl zararlarından mahsup edilecek, bu durum birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantısında da ayrıca onaya sunulacaktır.

22. BİRLEŞME İŞLEMİ HAKKINDA BİLGİ

22.1. Yönetim organı kararları

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 alınan 12.09.2017 tarih ve 2017/21 sayılı karar çerçevesinde, Devralan Şirket ile Devrolunan Şirket'in bütün aktif ve pasif malvarlığı unsurlarıyla bir bütün olarak devralması suretiyle birleşme işleminin gerçekleştirilmesi kararlaştırılmıştır. Ayrıca Akkardan yönetim kurulu tarafından azaltımına ilişkin 20.10.2017 tarih ve 2017/24 sayılı bir karar daha alınmıştır.

Bossa'nın söz konusu 12.09.2017 tarih ve 852 sayılı kararında; anılan yönetim kurulu karar tarihi esas alınarak, söz konusu karar tarihinden önceki otuz gün içinde Borsa'da oluşan düzeltilmiş ağırlıklı ortalama fiyatların aritmetik ortalaması alınarak hesaplanan 4,074 TL, ayrılma hakkı kullanım fiyatı olarak belirlenmiştir. Ancak Bossa yönetimi tarafından yeniden yapılan değerlendirmelerde, Akkardan paylarının devrinin ve bu suretle Bossa'nın yönetim kontrolü değişikliğinin gerçekleştiği 09.06.2017 tarihinden sonra birleşme işleminin ilk kez, onaylı pay alım teklifi bilgi formu aracılığıyla 07.08.2017 tarihinde kamuya duyurulduğu dikkate alınarak, ayrılma hakkı fiyatının hesaplanmasında söz konusu tarihin esas alınması gerektiği sonucuna ulaşılmıştır.

Bossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENLERİ A.Ş.



AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

Ayrıca, Bossa yönetimi Şirket'te azınlık payı bulunan küçük yatırımcıları korumak adına özkaynaklar altında izlenen grup içi alacak tutarının, bu tutara ilişkin adat faizi tutarının ve Bossa'nın Akkardan'a kiralamış olduğu gayrimenkule ilişkin kira bedelinin emsallerine nazaran düşük olması nedeniyle ortaya çıkan kira farkının da birleşme oranı hesaplaması içerisinde yer almasını talep etmiştir. Bu doğrultuda Uzman Kuruluş Raporunda, özkaynaklar altında izlenen alacak bakiyesi, bahsedilen alacak bakiyesine ilişkin adat faizi tutarları ve ek kira hesaplamaları (toplam 169.515.593 TL) birleşme oranı hesaplamasında dikkate alınmış ve bu sebeple birleşme oranı güncellenmiştir. Birleşme oranının güncellenmesi neticesinde sermaye azaltım tutarı da değişmiştir.

Son olarak Bossa yönetim kurulunun 12.09.2017 tarih ve 852 sayılı kararında daha sonra belirlenerek kamuya duyurulacağı ifade edilen, ayrılma hakkı kullanımına ilişkin bir üst sınır veya toplam maliyet belirlenip belirlenmeyeceği hususu da netleştirilmiştir.

Bu kapsamda Bossa yönetim kurulu tarafından yukarıda yer verilen hususlara ve sermaye azaltımına ilişkin 09/11/2017 tarih ve 859 sayılı yeni bir karar alınmıştır.

Bu çerçevede; birleşme işlemine ilişkin olarak alınan,

-Bossa yönetim kurulunun 09.11.2017 tarih ve 859 sayılı ve mevcut durumunda bazı maddeleri geçerliliğini koruyan 12.09.2017 tarih ve 852 sayılı kararları,

- Akkardan yönetim kurulunun 12.09.2017 tarih ve 2017/21 sayılı ve 20.10.2017 tarih ve 2017/24 sayılı kararları

aşağıda yer almaktadır.

Devralan Şirket'in 12.09.2017 tarih ve 852 sayılı yönetim kurulu kararı:

"Şirketimiz Yönetim Kurulu şirket merkezinde toplanarak, yukarıda bahsedilen gündemi görüşmüş ve oybirliğiyle aşağıdaki kararları almıştır:

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,

Bossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETİM A.Ş.

20 Kasım 2017

Akkardan
SAN. VE TİC. A.Ş.

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;


TİCARİ VE SANAYİ
İŞLEMLERİ A.Ş.



20 Kasım 2017


AKKARDAN
SAN. VE TİC. A.Ş.

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;

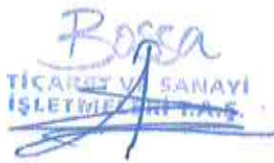
c) Birleşme işleminin onaya sunulacağı genel kurul toplantısı gündeminde, yukarıda bahsi geçen Yönetim Kurulu Kararıyla belirlenecek olan üst sınırlar aşıldığı takdirde ve/veya varsa birleşme işlemine ilişkin diğer önceden belirlenen şartların gerçekleşmemesi durumunda, anılan birleşme işleminden vazgeçilebileceği 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 ile 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.”


BOSSA
TİCARİ VE SANAYİ
İŞLETMENLERİ A.Ş.




AKKARDAN
SANAYİ VE TİCARİ A.Ş.

**BOSSA SERMAYE AZALTIMI VE AYRILMA HAKKI KULLANIMINA İLİŞKİN
ALINAN YENİ YÖNETİM KURULU KARARI:**

Devralan Şirket'in 09.11.2017 tarih ve 859 sayılı yönetim kurulu kararı:

"Şirketimiz Yönetim Kurulu şirket merkezinde toplanarak, yukarıda bahsedilen gündemi görüşmüş ve oybirliğiyle aşağıdaki kararları alınmıştır:

1. Şirketimizin 12.09.2017 tarih ve 852 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile başlatmış olduğu ve aynı gün Kamuyu Aydınlatma Platformu aracılığı ile kamuya duyurulan, ortaklarımızdan Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Akkardan") tüm aktif ve pasif malvarlığı unsurlarıyla bir bütün halinde devralınması suretiyle yapılması planlanan birleşme işleminde 12.09.2017 tarih ve 852 sayılı Yönetim Kurulu Kararımızda belirtilen ayrılma hakkı fiyatı ve ayrılma hakkı kullanımına ilişkin üst sınır/toplam maliyet tespiti hususlarının yeniden belirlenmesine ve birleşme işlemi kapsamında yapılacak sermaye azaltımına ilişkin esasların işbu kararda belirlenmesine karar verilmiştir. Bu itibarla, işbu kararla yeniden karar altına alınan hususlar dışında, 12.09.2017 tarih ve 852 sayılı kararımızda birleşmeye ilişkin alınan diğer kararların geçerliliğine hâlel gelmeyecektir.
2. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun birleşmeye ilişkin hükümleri kapsamında Bossa ve Akkardan'ın, yeniden yapılandırma işlemleri ile tek bir tüzel kişi çatısı altında; ilişkili taraf alacaklarının netleştirilmesi suretiyle finansal yapının sadeleştirilmesi, yönetim yapısını odaklı ve etkin hale getirerek kurumsal bütünlüğün sağlanması ve maliyet tasarrufu yapılabilmesi gerekçeleriyle birleştirilmesine karar verilmiştir.
3. Birleşme işlemi kapsamında birleşme oranının, değişim oranının ve bunlarla uyumlu bir şekilde birleşme işlemi nedeniyle yapılacak sermaye azaltım 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. maddesi hükümlerine uygun olarak, PwC Yönetim Danışmanlığı A.Ş. tarafından hazırlanan 19/10/2017 tarihli Uzman Kuruluş Raporu'nun birleşme işlemi kapsamında esas alınmasına karar verilmiştir.
4. Birleşme işlemleri kapsamında PwC Yönetim Danışmanlığı A.Ş. tarafından hazırlanan 19/10/2017 tarihli Uzman Kuruluş Raporu'nda birleşmeye taraf şirketlerin 30.06.2017 tarihli finansal tabloları dikkate alınarak yapılan hesaplamada birleşme oranı %10,17359 olarak hesaplanmıştır. Ancak Şirketimiz yönetimi 30.06.2017 tarihli finansal tabloların yanı sıra Şirket'te azınlık payı bulunan küçük yatırımcıları korumak adına detayı 19/10/2017 tarihli Uzman Kuruluş Raporunda belirtilen grup içi alacak tutarının, buna ilişkin faizin ve Şirketimizin Akkardan'a kiraya verdiği gayrimenkullerine ilişkin kira farkının da hesaplama dahil edilmesini talep etmiştir. Bu kapsamda;

Bossa
TİCARİY VE SERMAYE
İŞLETMENLİK A.Ş.



20 Kasım 2017

Akkardan
AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

- i. Akkardan'ın Bossa'ya olan ve Bossa'nın 2014 yılında 6552 sayılı Kanun'un 74. maddesinin getirdiği haklardan yararlanmak amacıyla bu kanun maddesi kapsamında değerlendirdiği ancak TFRS mali tablolarında özkaynaklar hesabı altında yaratılan "Diğer Özkaynak Payları" içerisinde takip etmeye başladığı 122.914.099 TL tutarındaki alacağının,
- ii. Şirketimizin söz konusu 6552 sayılı kanun çerçevesinde değerlendirilen 105.664.498 TL alacağa ilişkin (17.249.601 TL tutarındaki faiz faturaları adat hesaplamasına konu değildir) 1 Ekim 2014 tarihinden itibaren işletmeyi durdurduğu adat faizi tutarı olan 41.433.691 TL,
- iii. Danıştay'da devam eden vergi incelemesi ile ilgili dava sürecinden veya söz konusu davada tespit edilen hususlardan bağımsız olarak, Akkardan'a kiralanmış gayrimenkullerin kirasına ilişkin aylık 54.630 TL tutarın yıllar itibarıyla anapara kira farkı olan 3.094.383 TL ve gecikme faizi tutarı olan 2.073.420 TL (toplam 5.167.803 TL),

Uzman Kuruluş Raporu'nda yapılan hesaplama dahil edilmiştir.

Bu doğrultuda, Uzman Kuruluş Raporunda, yukarıda bahsedilen alacak bakiyesi, alacak bakiyesine ilişkin adat faizi tutarları ve ek kira hesaplamaları (toplam 169.515.593 TL) birleşme oranı hesaplamasında dikkate alınmıştır. Bu yaklaşıma göre, Bossa ve Akkardan'ın Bossa altında birleşmesi çalışmasında birleşme oranı %14,03833 ve birleşme sonrası şirketimiz sermayesi 33.012.768,5 TL olarak hesaplanmıştır. Bu sonuçlar kapsamında azaltılacak sermaye tutarı 74.987.231,5 TL'dir. Bu doğrultuda, Uzman Kuruluş Raporundaki bahsedilen %14,03833 oranı ve diğer tutarların; birleşme işleminde; birleşme kapsamında yapılacak sermaye azaltımında ve Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş. pay sahiplerine tahsis edilecek pay adetlerinin tespitinde ve "Duyuru Metni"nde, "Birleşme Sözleşmesi" ile "Birleşme Raporu"nda ve diğer belgelerde kullanılmasına ve Şirket'in sermayesinin 108.000.000.-TL'den 74.987.231,5 TL azaltılmak suretiyle 33.012.768,5.-TL'ye indirilmesine karar verilmiştir.

5. Akkardan'ın bilançosundaki zararlar ve Akkardan'ın Bossa'ya olan borçları nedeniyle yapılacak bu sermaye azaltım işleminde, Şirket'te azınlık payı bulunan küçük yatırımcıları korumak adına, şirketin sermayesinin halka açık kısmını temsil eden azınlık pay sahiplerinin sahip olduğu payların adedinde herhangi bir azaltıma gidilmeden, azaltılacak tutarın tamamının, birleşme sonrasında İbrahim Uçurum ve Yusuf Uçurum'un Şirketimiz nezdinde sahip olacağı paylardan gerçekleştirilmesine ve bu kapsamda birleşme sonrasındaki halka açık payların oranının, sermayenin tamamına oranının uzman kuruluş raporu doğrultusunda %14,03833'e çıkmasına karar verilmiştir.


BOSSA
TİCARET VE SANAYİ
ŞİRKETİ A.Ş.




AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

6. Şirketimizin Akkardan ile olan birleşme işlemi neticesinde sermaye azaltımı ortaya çıktığı ve azaltılacak tutarın tamamı Akkardan'ın sahip olduğu Şirketimiz paylarından karşılanması nedeniyle, yapılacak sermaye azaltım işleminin geri alınan paylar kapsamında değerlendirilebileceği, 03/01/2014 tarihli ve 28871 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-22.1 sayılı Geri Alınan Paylar Tebliği'nin "Geri alınan payların elden çıkarılması ve itfasi" başlıklı 19. maddesinin 9. fıkrası, Sermaye Piyasası Kurulu'nun I-SPK.22.1 (24.07.2014 tarih ve 23/759 s.k.) sayılı İlke Kararı ve 22/6/2013 tarihli ve 28685 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin "Fon Çıkışı Gerektirmeyen Sermaye Azaltımları" başlıklı 19. maddesinin kıyasen uygulanarak ve Türk Ticaret Kanunu'nun 473. maddesinin ikinci fıkrası ile 474. ve 475. maddeleri uygulanmaksızın yapılmasına karar verilmiştir.
7. Bu kapsamda Şirket Ana Sözleşmesi'nin "Kayıtlı Sermaye" başlıklı 10. maddesinin ekli şekilde tadil edilmesine ve Sermaye Piyasası Kurulu ve T.C. Gümrük ve Ticaret Bakanlığı'ndan gerekli izinlerin alınarak Şirketimiz genel kurulunun onayına sunulabilmesi için gerekli işlemlerin tamamlanmasına karar verilmiştir.
8. 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 karar verilmiştir.
9. SPK'nın "Ayrılma Hakkı" başlığını taşıyan 24. maddesi ve SPK'nın "Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği" (II-23.1)'nin "Ayrılma Hakkının Kullanımı" başlığını taşıyan 9. maddesi hükümleri dahilinde, 12.09.2017 tarihli ve 852 sayılı birleşme işlemine ilişkin yönetim kurulu kararımızda belirlenen ayrılma hakkı kullanım fiyatının, SPK'nın "Ayrılma Hakkı" başlığını taşıyan 24. maddesi ve SPK'nın "Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği" (II-23.1)'nin "Ayrılma Hakkı Kullanım Fiyatı" başlığını taşıyan 10. maddesi hükümleri dahilinde, söz konusu birleşme işlemine ilişkin niyetin ilk defa zorunlu pay alım teklifi sürecinde açıklandığı dikkate alınarak, Şirketimizin 1 kuruş nominal değerli 100 adet (1 lot) pay için ayrılma hakkı kullanım fiyatının, açıklama tarihinden önceki otuz gün içinde (08.07.2017-06.08.2017 dönemi) Borsa'da oluşan düzeltilmiş ağırlıklı ortalama fiyatların aritmetik ortalaması alınarak hesaplanan 4,1208 TL olarak yeniden belirlenmesine karar verilmiştir.

Rossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETİM A.Ş.



20 Kasım 2017

Akkardan
AKKARDAN
SAN. VE TİC. A.Ş.

10. Ayrıca, 12.09.2017 tarih ve 852 sayılı yönetim kurulu kararında planlanan birleşme işleminin 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, Sermaye Piyasası Kanunu'nun "Ayrılma Hakkı" başlığını taşıyan 24. maddesi ve "Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği" (II-23.1)'nin "Ayrılma Hakkı Kullanımı" başlığını taşıyan 9. maddesi hükümleri dahilinde, birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantısına bizzat veya temsilcileri vasıtasıyla katılarak olumsuz oy kullanacak ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işletecek pay sahipleri, paylarını Bossa'ya satarak ortaklıktan ayrılma hakkını kullanabileceği ve bu kapsamda ayrılma hakkı kullanım tutarına ilişkin olarak yönetim kurulunun "Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği" (II-23.1)'nin 9. maddesinin 5. fıkrası anlamında ayrılma hakkı kullanımına ilişkin bir üst sınır veya toplam maliyet belirleyerek halka açıklanacağı belirtilmiştir. Ancak Şirketimiz, yapılması planlanan birleşme işlemi kapsamında, mevzuat gereği ayrılma hakkı doğan bütün pay sahipleri bu haklarını kullansalar dahi işlemten vazgeçilmesini planlamamaktadır. Bu kapsamda, ayrılma hakkı kullanımları sonucunda şirketin katlanmak zorunda kalabileceği üst sınıra/toplam maliyete ilişkin bir belirleme yapılmamasına karar verilmiştir."

EK :

ESKİ METİN	YENİ METİN
SERMAYE KAYITLI SERMAYE	SERMAYE KAYITLI SERMAYE
MADDE 10: 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.	MADDE 10: 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'na 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'na 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.

Rossa
TİCARİ SANAYİ
İŞLETMENİN A.Ş.



20 Kasım 2017

Akkadın
SARIN VE İZİN A.Ş.

Şirketin tamamı ödenmiş "Çıkarılmış Sermayesi" 108.000.000.-TL. (Yüz sekiz milyon Türk Lirası) olup; herbiri 1 Kr. (Bir Kuruş) itibari değerinde tamamı Hamiline Yazılı olmak üzere 10.800.000.000.- (On milyar sekiz yüz milyon) adet hisseye bölünmüştür. Sermayeyi temsil eden paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde kayden izlenir. 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. Nakden artırılan sermaye tutarına tekabül eden pay tutarları, peşin ve tam olarak ödenir. Çıkarılmış sermayenin artırılmasında artırım oranı tutarında yeni pay ihraç edilir. Pay sahipleri rüçhan haklarını çıkarılmış sermayenin artırıldığı oranda kullanırlar.	Şirket'in önceki sermayesi olan 108.000.000.-TL (Yüz sekiz milyon Türk Lirası) çıkarılmış sermayesi muvazaadan arı 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. maddelerinde düzenlenen birleşme hükümleri ile ilgili diğer mevzuat hükümlerine göre bütün aktif ve pasifleriyle birlikte külliyen 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 19/10/2017 tarihli Uzman Kuruluş Raporu çerçevesinde şirket sermayesi 74.987.231,5 TL (Yetmiş Dört Milyon Dokuz Yüz Seksen Yedi Bin İki Yüz Otuz Bir Türk Lirası Elli Kuruş) azaltılmak suretiyle 33.012.768,5 TL'ye (Otuz Üç Milyon On İki Bin Yedi Yüz Altmış Sekiz Türk Lirası Elli Kuruş) indirilmiştir. Şirketin tamamı ödenmiş "Çıkarılmış Sermayesi" 33.012.768,5 TL (Otuz Üç Milyon On İki Bin Yedi Yüz Altmış Sekiz Türk Lirası Elli Kuruş) olup; herbiri 1 Kr. (Bir Kuruş) itibari değerinde tamamı Hamiline Yazılı olmak üzere 3.301.276.850 (Üç Milyar Üç Yüz Bir Milyon İki Yüz Yetmiş Altı Bin Sekiz Yüz Elli) adet hisseye bölünmüştür. Sermayeyi temsil eden paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde kayden izlenir. 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. Nakden artırılan sermaye tutarına tekabül eden pay tutarları, peşin ve tam olarak ödenir. Çıkarılmış sermayenin artırılmasında artırım oranı tutarında yeni pay ihraç edilir. Pay sahipleri rüçhan haklarını çıkarılmış sermayenin artırıldığı oranda kullanırlar.
--	--

Bossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETİMİ A.Ş.



20 Kasım 2017

AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

Devrolunan Şirket'in Yönetim Kurulu Kararı

AKKARDAN BİRLEŞMEYE İLİŞKİN YÖNETİM KURULU KARARI:

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. "


BossA
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMELERİ T.A.Ş.



20 Kasım 2017


AKKARDAN
SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

AKKARDAN SERMAYE AZALTIMINA İLİŞKİN YÖNETİM KURULU KARARI:

Bossa nezdinde gerçekleştirilecek sermaye azaltımına ilişkin Şirket 20.10.2017 tarih ve 2017/24 sayılı yönetim kurulu kararı ise aşağıdaki gibidir:

"Yönetim Kurulu Şirket merkezi olan Acidere OSB Mahallesi Turgut Özal Blv. No:2, Sarıçam/ADANA adresinde toplanarak gündemdeki hususları görüşmüştür. Bu kapsamda,

- 1. Şirketimizin 12.09.2017 tarih ve 2017/21 sayılı kararı ile 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 birleşmesi kararlaştırılmıştır. Bu kapsamda, Bossa bünyesinde şirketimiz bilançosundaki geçmiş yıl zararları nedeniyle sermaye azaltımı yapılması gerekliliği doğmuştur. Yapılacak bu sermaye azaltım işleminde azaltılacak tutarın tamamının İsrail Uçurum ve Yusuf Uçurum'un birleşme sonrasında sahip olacağı paylardan gerçekleştirilmesi planlanmaktadır.*
- 2. Bu kapsamda, yukarıda bahsedilen sermaye azaltımı işlemi ile azaltılacak tutarın tamamının İsrail Uçurum ve Yusuf Uçurum'un sahip olacağı paylardan gerçekleştirilmesinin Şirketimizce de onaylanmasına oybirliğiyle karar verilmiştir."*

22.2. İşlemin niteliği

Yukarıda 22.1. maddede birleşme işlemine taraf şirketlerin yönetim kurulları tarafından alınan 12.09.2017 tarihli yönetim kurulu kararlarında da belirtildiği üzere, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, II-23.1 sayılı *Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği*, 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 ve ilgili diğer mevzuat uyarınca Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin bütün aktif ve pasif malvarlığı unsurlarıyla bir bütün olarak Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri T.A.Ş. tarafından devralınması suretiyle Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri T.A.Ş. bünyesinde birleşilmesi işlemidir.

Bu kapsamda, Akkardan'dan olan alacaklar ve Akkardan'ın bilançosundaki zararlar nedeniyle, PwC Yönetim Danışmanlığı A.Ş. tarafından hazırlanan 19.10.2017 tarihli 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.


Bossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMELERİ T.A.Ş.



20 Kasım 2017


AKKARDAN
SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

22.3. İşlemin koşulları

Birleşme işlemi, 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.

Öte yandan, Bossa yönetim kurulunun 12.09.2017 tarih ve 852 tarihli kararında planlanan birleşme işleminin 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, Sermaye Piyasası Kanunu'nun "Ayrılma Hakkı" başlığını taşıyan 24. maddesi ve "Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği" (II-23.1)'nin "Ayrılma Hakkı Kullanımı" başlığını taşıyan 9. maddesi hükümleri dahilinde, birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantısına bizzat veya temsilcileri vasıtasıyla katılarak olumsuz oy kullanacak ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işletecek pay sahipleri, paylarını Bossa'ya satarak ortaklıktan ayrılma hakkını kullanabileceği ve bu kapsamda ayrılma hakkı kullanım tutarına ilişkin olarak yönetim kurulunun "Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği" (II-23.1)'nin 9. maddesinin 5. fıkrası anlamında ayrılma hakkı kullanımına ilişkin bir üst sınır veya toplam maliyet belirleyerek halka açıklanacağı belirtilmiştir. Ancak Bossa yönetim kurulu tarafından alınan 09/11/2017 tarih ve 859 sayılı kararında yapılması planlanan birleşme işlemi kapsamında, mevzuat gereği ayrılma hakkı doğan bütün pay sahiplerinin bu haklarını kullansalar dahi işlemde vazgeçilmesinin planlanmadığı belirtilerek, bu kapsamda, ayrılma hakkı kullanımları sonucunda şirketin katlanmak zorunda kalabileceği üst sınıra/toplam maliyete ilişkin bir belirleme yapılmamasına karar verilmiştir. Dolayısıyla söz konusu husus, birleşme işlemine ilişkin bir koşul olarak değerlendirilmemektedir.

22.4. Öngörülen aşamalar

Birleşme işlemine ilişkin öngörülen aşamalar kronolojik sıralama ile aşağıda verilmiştir:

1. 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 alınan 12.09.2017 tarih ve 2017/21 sayılı karar çerçevesinde, Devralan Şirket ile Devrolunan Şirket'in bütün aktif ve pasif malvarlığı unsurlarıyla bir bütün olarak devralması suretiyle birleşme işleminin gerçekleştirilmesi kararlaştırmışlardır. Ancak Duyuru Metni'nin 22.1. numaralı maddesinde yer verilen gerekçelerle ayrılma hakkı kullanım fiyatının yeniden hesaplanması ve birleşme oranının güncellenmesi gerekliliği doğmuştur. Ayrıca, ayrılma hakkı kullanımına ilişkin bir üst sınır veya toplam maliyet belirlenip belirlenmeyeceği hususu netleştirilmiş ve ayrılma hakkı için maliyet veya üst sınır belirlenmemesine karar verilmiştir. Bu kapsamda Bossa yönetim kurulu tarafından bu hususlara ve sermaye azaltımına ilişkin 09/11/2017 tarih ve 859 sayılı karar alınmıştır.


TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMELERİ T.A.Ş.


SERMAYE PİYASASI KURULU
20 Kasım 2017


AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

2. Uzman kuruluş raporunun alınması, birleşme sözleşmesinin imzalanması, birleşme raporunun ve 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 19.10.2017 tarihli Uzman Kuruluş Raporu esas alınmıştır.

Söz konusu güncel Uzman Kuruluş Raporu çerçevesinde Birleşme Sözleşmesi ve Birleşme Raporu, Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi ve Akkardan Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulları'nca birlikte yeniden hazırlanarak 09/11/2017 tarihinde imzalanmıştır. Birleşmeye ilişkin Duyuru Metni Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk Anonim Şirketi tarafında hazırlanarak 09/11/2017 tarihinde imzalanmıştır.

3. SPK'ya Başvuru ve birleşme işlemine ilişkin inceleme hakkı duyurusunun yapılması

Sözleşmeye konu birleşme işlemine ilişkin gerekli belgelerin tamamlanması ve imzalanması akabinde Sermaye Piyasası Kurulu'na izni için 05.10.2017 tarihinde başvurulmuş, başvuru evrakı aynı gün KAP'ta ilan edilmiştir. Eş zamanlı olarak 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun "İnceleme Hakkı" başlıklı 149. maddesi kapsamında, ilgili belgeler 11.10.2017 tarihli Türkiye Ticaret Sicil Gazete'sinde yayımlanan ilan ile Taraf Şirketler'in merkezlerinde ve internet sitelerinde pay sahiplerinin incelemesine açılmıştır.

4. Uzman Kuruluş Raporu ve Birleşme Belgelerinin Güncellenmesi

Uzman kuruluş raporunun değişmesi ve birleşme oranı ile bunlarla uyumlu olarak azaltılacak sermaye tutarı ve ulaşılabilecek sermaye tutarlarının değişmesi nedeniyle, Devralan Şirket sermaye azaltımına ilişkin 09/11/2017 tarih ve 859 numaralı yönetim kurulu kararını almıştır. Devrolunan şirket ise 20.10.2017 tarih ve 2017/24 numaralı yönetim kurulu kararını almıştır. Bu kapsamda birleşme belgelerini güncellenerek imzalandıktan sonra birleşmeye taraf şirketlerin internet siteleri ile Bossa'nın KAP sayfasında ilan edilmiştir.

5. Yasal izin ve onayların alınması

Birleşme işlemi ve Bossa nezdinde yapılacak sermaye azaltım işlemine ilişkin esas sözleşme tadil metnine SPK'nın uygun görüşünün alınması sonrasında 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. maddesi hükmüne göre, kontrol değişikliğine yol açmadığından, Rekabet Kurulu'ndan izin alınması gerekmemektedir.

Bossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENİ T.A.Ş.



20 Kasım 2017

AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

6. Birleşme işlemine ilişkin belgelerin kamuya açıklanması

Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin (II-23.2 sayılı) "Kamunun Aydınlatılması" başlıklı 8. maddesi ile Taraf Şirketler'in Kurul tarafından onaylanan duyuru metni, birleşme sözleşmesi ve birleşme raporu ile son üç yılın finansal tabloları, uzman kuruluş raporu, birleşme sonrası tahmini açılış bilançosu, son üç yıllık bağımsız denetim raporları ve ara dönem finansal raporları, Devralan Şirket'in gömleklik ve dış giyim fabrikalarına ilişkin değerleme raporları, pay sahiplerinin bilgilendirilmesi amacıyla birleşme işleminin onaylayacağı genel kurul toplantısından en az otuz gün önce Taraf Şirketler'in internet siteleri ve Kamuyu Aydınlatma Platformu aracılığıyla kamuya açıklanacaktır. Ayrıca, bahsedilen belgelerin nereye tevdi edildiklerini ve nerelerde incelemeye hazır tutulduklarını tevdiiden en az üç iş günü önce, Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi ile kurumsal internet siteleri www.bossa.com.tr ve www.akkardan.com'da yayımlanmak suretiyle ilan edilecektir.

7. 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 değişikliği onaya sunulacaktır.

8. Ayrılma Hakkı Kullanım 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, Sermaye Piyasası Kanunu'nun "Ayrılma Hakkı" başlığını taşıyan 24. Maddesi ve "Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği" (II-23.1)'nin "Ayrılma Hakkı Kullanımı" başlığını taşıyan 9. Maddesi hükümleri dahilinde, payları Borsa İstanbul'da işlem gören ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na tabi olan Bossa'nın birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantısına bizzat veya temsilcileri vasıtasıyla katılarak olumsuz oy kullanacak ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işletecek pay sahipleri, paylarını Bossa'ya satarak ortaklıktan ayrılma hakkını kullanabileceklerdir.

Bossa 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 4,1208 TL'den satın almakla yükümlüdür.

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 kullandıracaktır.

Bossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETİM A.Ş.



20 Kasım 2017

AKKARDAN
SAN. VE TİC. A.Ş.

Birleşme işleminin görüşüleceği genel kurul toplantı gündeminde, bu karara muhalefet oyu kullanacak pay sahiplerinin ortaklıktan ayrılma hakkının bulunduğu hususu, bu hakkın kullanılması durumunda payların ortaklık tarafından satın alınacağı birim pay bedeli ve ayrılma hakkı kullanılmasına ilişkin ileyiş süreci yer alacaktır. Ayrılma hakkı kullanımına ilişkin süreler de genel kurul gündeminde belirtilerek Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi yanında KAP vasıtasıyla yatırımcıların bilgisine sunulacaktır.

Ayrılma hakkının aracı kurum vasıtasıyla kullanılması zorunludur. Bu amaçla, Bossa, İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ile anlaşılmasını planlanmaktadır.

Ayrılma hakkını kullanacak olan pay sahipleri, ayrılma hakkına konu payları Bossa adına alım işlemlerini gerçekleştirecek aracı kuruma, kamuya açıklanan ayrılma hakkının kullanım sürecine ilişkin ilan edilen çerçevede ve genel hükümler doğrultusunda teslim ederek satışı gerçekleştireceklerdir. Ayrılma hakkını kullanmak için aracı kuruma başvuran pay sahiplerine pay bedelleri en geç satışı takip eden iş günü tam ve nakden ödenecektir.

Ayrılma hakkını kullanmak isteyen pay sahipleri, bu hakkı grup ayrımına bakılmaksızın sahip oldukları payların tamamı için kullanmak zorundadır.

Ayrılma hakkı kullanım tutarına ilişkin Bossa tarafından “Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği” (II-23.1)’nin 9. maddesinin 5. fıkrası anlamında belirlenmiş bir üst sınır veya toplam maliyet bulunmamaktadır. Bossa, ayrılma hakkını kullanan pay sahiplerinin sayısına bakılmaksızın işlemten vazgeçilmesini planlamamaktadır.

9. Birleşmenin tescili

Birleşme işleminin taraf şirketlerin genel kurulları tarafından onaylanmasını müteakip Taraf Şirketler’in Yönetim Kurulları Adana Ticaret Sicil Müdürlüğü’ne başvuru yapacaklardır. Genel kurul kararlarının Adana Ticaret Sicil Müdürlüğü nezdinde tescil edildiği tarih itibariyle 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 itibariyle Devrolunan Şirket münfesihi olacaktır. Bununla beraber, birleşmeyle iktisap edilen payların, Devralan Şirket’in bilanço karına hak kazandığı tarih birleşme işleminin tescil tarihidir.

10. Alacaklılara haklarının bildirilmesi ve alacaklarının teminat altına alınması

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun 157. maddesi ve Ticaret Sicili Yönetmeliği’nin 127. Maddesinin yedinci fıkrası uyarınca, birleşmeye taraf şirketler, birleşmenin tescilini takiben, alacaklılarına, Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi’nde yedişer gün aralıklarla yayımlanacak ve ayrıca kurumsal internet sitelerine konulacak ilanla haklarını bildireceklerdir.


BOSSA
TİCARET SİCİLİ
İŞLETİMİ A.Ş.



20 Kasım 2017


AKKARDAN
SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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. Birleşmenin Gerekçesi

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. Bu kapsamda, birleşmenin gerekçeleri ve sonuçları aşağıdaki gibi özetlenebilir:

Finansal yapının sadeleşmesi:

Gayrifaal olması sebebiyle faaliyetinden nakit akış yaratamayan ve payları borsada işlem görmeyen ana ortak Akkardan ile birleşme işlemi neticesinde, ticari olmayan nitelikteki ilişkili taraf borç/alacak hesapları netleştirilecek, bu çerçevede kontrol gücü olmayan hissedarların da kayba uğraması engellenerek finansal yapı sadeleştirilmiş olacaktır. Nihai ortakların ileriki dönemlerde yapacağı muhtemel sermaye katkıları, doğrudan halka açık şirket olan Bossa'ya aktarılabilir.

Yönetim yapısının sadeleşmesi:

Bossa'nın dolaylı ortakları olan İsmail Uçurum ve Yusuf Uçurum, birleşme işlemi sonrasında, halka açık bir şirket olan Bossa'nın doğrudan hissedarları olacaktır. Böylece ortaklık yapısı ile birlikte hukuki yapı ve yönetim mekanizmaları daha sade hale gelecektir. Sonuç olarak, kurumsal yönetim açısından da bütünlük sağlanmış olacaktır.

Maliyet tasarrufu:

Birleşme işlemi sonucunda mali ve idari tasarruflar sağlanacaktır. Ölçülebilir giderler aşağıda özetlenmiştir.

- MKK saklama ücretleri
- Bağımsız denetim giderleri
- Yeminli mali müşavirlik giderleri
- Avukatlık giderleri
- Web sitesi giderleri
- İlan, tescil, noter vb. giderler


TİCARİ HUKUK
İŞLERİ A.Ş.



20 Kasım 2017


AKKARDAN
SAN. VE TİC. A.Ş.

Yukarıda açıklanan gerekçelerle yapılan birleşme işlemi neticesinde Şirket'te azınlık payı bulunan küçük yatırımcıların korunması adına şirketin sermayesinin halka açık kısmını temsil eden azınlık pay sahiplerinin sahip olduğu payların adedinde herhangi bir azaltıma gidilmeyecek olup, azaltılacak tutarın tamamının şirketin halka arz edilmeyen, birleşme sonrasında İsrail Uçurum ve Yusuf Uçurum'un Şirketimiz nezdinde sahip olacağı paylardan gerçekleştirilmesi planlanmaktadır. Bu kapsamda birleşme sonrasındaki halka açık payların oranının sermayenin tamamına oranının uzman kuruluş raporu doğrultusunda %14,03833'e çıkacaktır.

22.6. Uzman kuruluş görüşü

Birleşme işleminde, birleşme oranının, değiştirme oranının ve bunlarla uyumlu şekilde birleşme nedeniyle yapılacak sermaye azaltım tutarının ilgili mevzuat hükümlerine uygun, adil ve makul bir şekilde tespitinde, Devralan Şirket'in Sermaye Piyasası Kanunu'na tabi olması nedeniyle Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin (II-23.2) "Uzman Kuruluş Raporu" başlığını taşıyan 7. maddesi hükümlerine uygun olarak PwC Yönetim Danışmanlığı A.Ş. tarafından hazırlanan 19/10/2017 tarihli "Uzman Kuruluş Raporu" esas alınmıştır.

Uzman kuruluş, Devralan Şirket'in 12.09.2017 tarih ve 852 sayılı kararı ile yapılan yetkilendirme dahilinde seçilmiş ve görevlendirilmiştir.

Uzman Kuruluş Raporu'na göre birleşme oranı %14,03833 olarak belirlenmiş, bu kapsamda birleşme işlemi nedeniyle yapılacak sermaye azaltım tutarının 74.987.231,5 TL olacağı ve bu doğrultuda birleşme sonrasındaki sermayenin 33.012.768,5 TL olacağı belirtilmiştir. KAP'ta yayınlanan uzman kuruluş raporu pay sahiplerimizin incelemesine sunulmaktadır.

Uzman Kuruluş Raporu'nda Birleşme oranı, hisse değişimi oranı ve birleşme sonucunda artırılacak veya azaltılacak sermaye tutarının hesaplanmasına ilişkin olarak, PwC Yönetim Danışmanlığı A.Ş. tarafından hazırlanan 19/10/2017 tarihli Uzman Kuruluş Raporu'nda (i) Gelir Yaklaşımı, (ii) Piyasa Yaklaşımı ve (iii) Net Varlık Yaklaşımı olmak üzere uluslararası değerlendirme standartlarında kabul görmüş 3 farklı yöntem kullanılmıştır.

i. 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.

Bossa
TİCARİ VE SANAYİ
İŞLETMENLERİ A.Ş.



20 Kasım 2017

AKKARDAN
SAN. VE TİCAR. A.Ş.

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, 87.134.667 TL tutarındaki yatırım amaçlı gayrimenkullerin değeri, 122.914.099 TL tutarındaki 6552 sayılı yasa gereği kayıtlarda tutulan Diğer Özkaynak Paylarının ve bu tutarın 105.664.498 TL'si için hesaplanan 41.433.691 TL tutarındaki adat faizinin Bossa'nın aktiflerinde değerlendirilmesi ve Sermaye Piyasası Mevzuatı çerçevesinde yapılan incelemeler neticesinde tespit edilen 5.167.803 TL kira farkı tutarının etkisi ile Bossa'nın hisse değeri 605.397.376 TL olarak tespit edilmiştir. Bossa'nın gelecekteki potansiyelini daha iyi yansıtacağı düşünüldükçe 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.

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, 87.134.667 TL tutarındaki yatırım amaçlı gayrimenkullerin değeri, 122.914.099 TL tutarındaki 6552 sayılı yasa gereği kayıtlarda tutulan Diğer Özkaynak Paylarının ve bu tutarın 105.664.498 TL'si için hesaplanan 41.433.691 TL tutarındaki adat faizinin Bossa'nın aktiflerinde değerlendirilmesi ve Sermaye Piyasası Mevzuatı çerçevesinde yapılan incelemeler neticesinde tespit edilen 5.167.803 TL kira farkı tutarları da bu yaklaşımda dikkate alınmıştır.

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 ancak dikkate alınmamıştır. Dikkate alınmamasının en önemli nedenleri ise Şirket'in halka açıklık oranının düşük olması dolayısıyla makul olmayan fiyat hareketlerinin oluşabilmesi, Akkardan ve Bossa arasındaki borç-alacak ilişkisi ve diğer operasyonel olmayan varlıklarının hisse fiyatında dikkate alınmamasıdır. Diğer yandan, bu yöntemden elde edilen sonuçlara göre Bossa'nın birleşme sonrası değeri negatif olarak oluşmaktadır.

Bossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENLİK A.Ş.



20 Kasım 2017

AKKARDAN
SAN. VE TİC. A.Ş.

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 615.749.438 TL olarak tahmin edilmiştir.

ii. 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 tutarında 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 diğer varlık ve yükümlülükler tutarı negatif 266.818.635 TL'dir. 4 Ağustos 2017 tarihli 2017/28 nolu SPK bülteninde yayımlanan 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. Ayrıca Bossa'nın 2014 yılında 6552 sayılı Kanun'un 74. maddesinin getirdiği haklardan yararlanmak amacıyla vergi mevzuatı uyarınca kayıtlarda tutulan Akkardan'dan olan 122.914.099 TL tutarındaki alacak bakiyesinin Bossa Yönetimi'nin talebi doğrultusunda Şirket'in aktiflerinde (Akkardan'ın pasiflerinde) değerlendirilmesi ve bu alacağa ilişkin hesaplanan 41.433.691 TL tutarındaki adet faizi ve Akkardan'ın 5.167.803 TL tutarındaki Sermaye Piyasası Mevzuatı'na yapılan incelemeler sonucunda tespit edilen kira fark bedelleri düzeltilmiştir. Buna göre, Akkardan'ın TFRS mali tablolarında yer alan özsermaye tutarına yapılan Bossa'nın defter değerinin düzeltilmesi sonucu elde edilen diğer varlık ve yükümlülükleri bilanço dönemi sonrasında gerçekleştirilen sermaye artışı ve Bossa'ya olan borcun yeniden sınıflaması, adet faizi ve kira tutarlarında düzeltilmiştir. Net Varlık Yaklaşımı kapsamında Akkardan'ın düzeltilmiş diğer varlık ve yükümlülükleri negatif 427.530.978 TL'dir.

Bossa
TİCARİETİ VE SANAYİ
TİCARET LİMİTEDİ



20 Kasım 2017

AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

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 %14,03833** olarak hesaplanmıştır. Birleşme oranının hesaplanması neticesinde birleşme sonrası oluşacak sermaye tutarının **33.012.768,5 TL** ve azaltılacak sermaye tutarının **74.987.231,5 TL** olacağı hesaplanmıştır.

Kullanılacak Olan Birleşme Oranının Adil ve Makul Olup Olmadığına İlişkin Görüş:

Uzman Kuruluş Raporu'nda Bossa'nın hisse değeri tahmini için birincil yöntem olarak Gelir Yaklaşımı kapsamında İndirgenmiş Nakit Akımları yöntemi kullanılmıştır. İkincil yöntem olarak Piyasa Yaklaşımı kapsamında, Karşılaştırılabilir Şirketler analizi kullanılmıştır. Akkardan'ın 2012 yılında faaliyetlerinin sonlandırılmış olmasından dolayı hisse değeri tahmin çalışmasında sadece Net Varlık Yaklaşımı kullanılmıştır.

Bossa'nın gelecekteki potansiyelini daha iyi yansıtacağı düşünülerek gelir yaklaşımına %75 oranında ağırlık verilmiştir. Piyasa Yaklaşımı Bossa ile benzer şirketlerin faaliyet gösterdikleri pazarlar ve satışını gerçekleştirdikleri ürünlerin Bossa ile birebir karşılaştırılabilir olmaması nedeniyle Karşılaştırılabilir Şirketler analizine %25 ağırlık verilmiştir.

Kullanılan değerlendirme yöntemlerine göre birleşme senaryoları hesaplanırken Bossa'nın gelecekteki nakit yaratma potansiyelini yansıtamadığı gerekçesiyle Net Varlık Yaklaşımı yöntemi dikkate alınmamıştır.

Rapor tarihi itibarıyla, Bossa'nın %4,29 oranında hissesinin BİST'de işlem görmesi nedeniyle Piyasa Yaklaşımı altında Borsa Değeri analizi de uzman kuruluş raporu kapsamında değerlendirilmiş ancak Şirket'in halka açıklık oranının düşük olması dolayısıyla makul olmayan fiyat hareketlerinin oluşabilmesi, Akkardan ve Bossa arasındaki borç-alacak ilişkisi ve diğer operasyonel olmayan varlıklarının hisse fiyatında dikkate alınmaması ve elde edilen sonuçlara göre Bossa'nın birleşme sonrası değeri negatif olarak oluşması nedeniyle dikkate alınmamıştır.

Bu kapsamda, Uzman Kuruluş Raporu'nda seçilen yöntemle göre hesaplanan %14,03833 birleşme oranı ve birleşme sonrası oluşacak 33.012.768,5 TL sermaye tutarının adil ve makul olduğu değerlendirilmektedir.

Bossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMELERİ T.A.Ş.



AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

Birleşme Sonrası Bossa Sermaye Yapısı:

Şirket Ortaklarının Ünvanı	Pay Adedi	Pay Başına Nominal Bedel (TL)	Sermaye (TL)	Oran (%)
İsrafil Uçurum	2.128.374.410	0,01.-TL	21.283.744,1	64,47125
Yusuf Uçurum	709.458.140	0,01.-TL	7.094.581,4	21,49042
Diğer	463.444.300	0,01.-TL	4.634.443,0	14,03833
Toplam	3.301.276.850	0,01.-TL	33.012.768,5	100

Birleşme sonrasında, Devralan Şirket ve Devrolunan Şirket'in 30.06.2017 tarihi itibarıyla mevcut özkaynakları kapsamında özkaynak yöntemine göre yapılan hesaplama sonucunda Devralan Şirket'in özvarlık yapısı aşağıdaki şekilde olacaktır:

	Devralan Şirket (Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri Türk A.Ş.)
Sermaye	33.012.768,5
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	(102.329.428)
Özvarlıklar Toplamı	40.301.903

Ayrılma hakkı doğan tüm azınlık pay sahiplerinin birleşme işleminin onaylayacağı genel kurul toplantısına katılarak olumsuz oy vermeleri ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleterek ayrılma haklarını kullanmaları durumunda toplam ayrılma hakkı tutarı 19.097.612,80 TL olacaktır.

Birleşme işlemi ile beraber, birleşmiş bilançodaki geçmiş yıl zararlarından mashup edilebilir özkaynak kalemleri, ilgili mevzuat çerçevesinde Akkardan'dan gelen geçmiş yıl zararlarından mahsup edilecek, bu durum birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantısında da ayrıca onaya sunulacaktır.

Bossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMELERİ T.A.Ş.



AKKARDAN
SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Uzman Kuruluş Raporu'nda dikkate alınan grup içi alacak bakiyesi kayıtlarına ilişkin açıklama

Bossa yönetimi Şirket'te azınlık payı bulunan küçük yatırımcıları korumak adına özkaynaklar altında izlenen grup içi alacak tutarının, bu tutara ilişkin adat faizi tutarını ve Bossa'nın Akkardan'a kiraladığı olduğu gayrimenkule ilişkin kira bedelinin emsallerine nazaran düşük olması nedeniyle ortaya çıkan kira farkının da birleşme oranı hesaplaması içerisinde yer almasını talep etmiştir. Bu doğrultuda Uzman Kuruluş Raporunda, bahsedilen alacak bakiyesine ilişkin adat faizi tutarları ve ek kira hesaplamaları (toplam 169.515.593 TL) birleşme oranı hesaplamasında dikkate alınmıştır. Bu kapsamda bahsedilen alacağa ilişkin detaylar aşağıda özetlenmiştir.

Bossa, 2014 yılında 6552 sayılı Kanun'un 74. maddesinin getirdiği haklardan yararlanmak amacıyla ana ortağı Akkardan'dan kaynaklanan ve bu kanun maddesine uygun nitelikte bulunan 122.914.099 TL tutarındaki alacağını bu kapsamda değerlendirmiş, ilgili vergilerini ödeyerek yine ilgili Vergi Mevzuatı Uyarınca kayıtlarını tutmuştur. Bossa ve Akkardan, TFRS mali tablolarında söz konusu 122,9 Milyon TL bakiyeyi özkaynaklar hesabı altında yaratılan "Diğer Özkaynak Payları" içerisinde takip etmeye başlamıştır. Bu işlem sonucunda Bossa'nın özkaynakları 122,9 Milyon TL tutarında azalmış, Akkardan'ın özkaynakları ise 122,9 Milyon TL tutarında artış göstermiştir.

Adat Faizi

Yukarıda detayları belirtilmiş olan Şirket'in Akkardan'dan olan alacağını ilgili vergi mevzuatınca kayıt altına alması sonucunda Şirket, 1 Ekim 2014 tarihinden itibaren 122,9 Milyon TL tutarındaki bakiye için adat faizi işletmeyi durdurmuştur. Bossa'nın Akkardan'dan alacağı 6552 sayılı kanun çerçevesinde değerlendirilen 105.664.498 TL (17.249.601 TL tutarındaki faiz faturaları adat hesaplamasına konu değildir) tutarındaki bakiye için adat faizi işletmeyi durdurduğu 01.10.2014 tarihinden 30 Haziran 2017 tarihi arasındaki toplam adat hesaplaması tutarı 41.433.691 TL'dir.

Kira Farkı Bedeli

Bossa'nın 2012 yılı vergi incelemesi neticesinde, Şirket'in Akkardan'a kiraya vermiş olduğu gayrimenkulün kirasının emsaline nazaran düşük bedelle kiralandığı iddiasına dayanan Danıştay'da devam eden davası bulunmaktadır. Şirket bununla ilgili olarak yaptırdığı gayrimenkul değerlendirme raporu değerini dikkate almış ancak değerlendirme raporunun iç kısmında tutarın farklılaştığı vergi incelemesi sırasında tespit edilmiştir. Bossa nezdinde Sermaye Piyasası Mevzuatı çerçevesinde yapılan incelemeler neticesinde, ilgili hesaplama farkı olan aylık 54,630 TL tutarın yıllar itibarıyla ana para kira farkı 3.094.383 TL, gecikme faizi tutarı ise 2.073.420 TL olarak tespit edilmiş olup, toplam tutar 5.167.803 TL'dir. 19.10.2017 tarihli Uzman Kuruluş Raporu'nda, Sermaye Piyasası Mevzuatı uyarınca yapılan inceleme ve nihayetinde tespit edilen kira fark bedelleri için yapılmış olan hesaplamalar, Danıştay'da devam eden vergi incelemesi ile ilgili dava sürecinden veya söz konusu davada tespit edilen hususlardan bağımsızdır.

Bossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENLERİ A.Ş.



AKKARDAN
SAN. VE TİC. A.Ş.

20 Kasım 2017

Yukarıda detayları verilen alacak bakiyesinin Şirket'in aktif hesaplarında yer alması, alacak bakiyesine ilişkin adat faizi tutarları ve ek kira hesaplamaları (toplam 169.515.593 TL) dikkate alınarak, Bossa ve Akkardan'ın Bossa altında birleşmesi çalışmasında birleşme oranı ve ulaşılabilecek sermaye tutarı hesaplanmıştır. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla TFRS mali tablolara göre %10,17359 olarak hesaplanan birleşme oranı, Bossa Yönetimi'nin Şirket'te azınlık payı bulunan küçük yatırımcıları korumak adına yukarıda yer verilen tutarların da birleşme oranı hesaplaması içerisinde yer alması talebi doğrultusunda %14,03833 olarak hesaplanmıştır.

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 ulaşılabilecek yeni sermaye rakamına özkaynaklar altında sermaye düzeltme kullanılarak ulaşılabilecektir.

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, 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.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Birleşme ve Bölünme Tebliği (II-23.2)'nin 8.maddesi ve 6102 sayılı TTK 149/4. Maddesi uyarınca birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantı tarihinden en az 30 gün önce,

- 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,
- Devralan Şirket'in gömleklik ve dış giyim fabrikalarına ilişkin değerlendirme raporları


BOSSA
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENLERİ A.Ş.



20 Kasım 2017


AKKARDAN
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENLERİ A.Ş.

Bossa'nın

Hacı Sabancı Organize Sanayi Bölgesi Turgut Özal Bulvarı No:2 Sarıçam, Adana adresindeki şirket merkezinde, www.bossa.com.tr internet sitesinde,

Akkardan'ın

Acıdere OSB Mahallesi Turgut Özal Blv. No:2\Sarıçam\ADANA adresindeki şirket merkezinde, www.akkardan.com internet sitesinde ve

KAP'ta kamuya açıklanarak pay sahipleri ve diğer ilgililerin incelemesine sunulacaktır.

Bununla birlikte, SPK tarafından onaylanan Birleşme Duyurusu Metni, SPK tarafından onaylandığı gün KAP'ta ve birleşmeye taraf şirketlerin kurumsal internet adreslerinde yayımlanmak suretiyle kamuya duyurulacaktır.

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

09.11.2017 tarihli Sermaye Azaltım Raporu özetle aşağıdaki bilgileri içermektedir:

Bossa'nın daha önce 108.000.000.-TL olan esas sermayesinin, PwC Yönetim Danışmanlığı A.Ş. tarafından hazırlanan 19/10/2017 tarihli Uzman Kuruluş Raporu doğrultusunda, birleşme nedeniyle 74.987.231,5 TL azaltılmak suretiyle 33.012.768,5 TL'ye indirilmesinin ve bu kapsamda gerçekleştirilecek sermaye azaltımı işlemi sonucunda, Şirketin aktifleri borçlarını karşılayacak olup herhangi bir fon çıkışı sağlanmayacağından Şirket, Şirketin alacaklıları ve Şirketin pay sahipleri herhangi bir zarara uğramayacaklar ve tüm hakları korunmuş olacaktır.

09.11.2017 tarihli sermaye azaltım raporu KAP'ta açıklanacaktır.

09/11/2017 tarih ve 859 sayılı Devralan Şirket'in Yönetim Kurulu kararının Sermaye Azaltımıyla ilgili 4. Maddesi aşağıdadır:

" Birleşme işlemleri kapsamında PwC Yönetim Danışmanlığı A.Ş. tarafından hazırlanan 19/10/2017 tarihli Uzman Kuruluş Raporu'nda birleşmeye taraf şirketlerin 30.06.2017 tarihli finansal tabloları dikkate alınarak yapılan hesaplamada birleşme oranı %10,17359 olarak hesaplanmıştır. Ancak Şirketimiz yönetimi 30.06.2017 tarihli finansal tabloların yanı sıra Şirket'te azınlık payı bulunan küçük yatırımcıları korumak adına detayı 19/10/2017 tarihli Uzman Kuruluş Raporunda belirtilen grup içi alacak tutarının, buna ilişkin faizin ve Şirketimizin Akkardan'a kiraya verdiği gayrimenkullerine ilişkin kira farkının da hesaplama dahil edilmesini talep etmiştir. Bu kapsamda;


TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENLERİ A.Ş.



20 Kasım 2017


AKKARDAN
SAN. VE TİC. A.Ş.

- i. Akkardan'ın Bossa'ya olan ve Bossa'nın 2014 yılında 6552 sayılı Kanun'un 74. maddesinin getirdiği haklardan yararlanmak amacıyla bu kanun maddesi kapsamında değerlendirdiği ancak TFRS mali tablolarında özkaynaklar hesabı altında yaratılan "Diğer Özkaynak Payları" içerisinde takip etmeye başladığı 122.914.099 TL tutarındaki alacağının,
- ii. Şirketimizin söz konusu 6552 sayılı kanun çerçevesinde değerlendirilen 105.664.498 TL alacağa ilişkin (17.249.601 TL tutarındaki faiz faturaları adet hesaplamasına konu değildir) 1 Ekim 2014 tarihinden itibaren işletmeyi durdurduğu adet faizi tutarı olan 41.433.691 TL,
- iii. Danıştay'da devam eden vergi incelemesi ile ilgili dava sürecinden veya söz konusu davada tespit edilen hususlardan bağımsız olarak, Akkardan'a kiralanan gayrimenkullerin kirasına ilişkin olarak aylık 54.630 TL tutarın yıllar itibarıyla anapara kira farkı olan 3.094.383 TL ve gecikme faizi tutarı olan 2.073.420 TL (toplam 5.167.803 TL),

Uzman Kuruluş Raporu'nda yapılan hesaplama dahil edilmiştir.

Bu doğrultuda, Uzman Kuruluş Raporunda, yukarıda bahsedilen alacak bakiyesi, alacak bakiyesine ilişkin adet faizi tutarları ve ek kira hesaplamaları (toplam 169.515.593 TL) birleşme oranı hesaplamasında dikkate alınmıştır. Bu yaklaşıma göre, Bossa ve Akkardan'ın Bossa altında birleşmesi çalışmasında birleşme oranı %14,03833 ve birleşme sonrası şirketimiz sermayesi 33.012.768,5 TL olarak hesaplanmıştır. Bu sonuçlar kapsamında azaltılacak sermaye tutarı 74.987.231,5 TL'dir. Bu doğrultuda, Uzman Kuruluş Raporundaki bahsedilen %14,03833 oranı ve diğer tutarların; birleşme işleminde; birleşme kapsamında yapılacak sermaye azaltımında ve Akkardan Sanayi ve Ticaret A.Ş. pay sahiplerine tahsis edilecek pay adetlerinin tespitinde ve "Duyuru Metni"nde, "Birleşme Sözleşmesi" ile "Birleşme Raporu"nda ve diğer belgelerde kullanılmasına ve Şirket'in sermayesinin 108.000.000.-TL'den 74.987.231,5 TL azaltılmak suretiyle 33.012.768,5.-TL'ye indirilmesine karar verilmiştir. "

09/11/2017 tarih ve 859 sayılı Devralan Şirket'in Yönetim Kurulu kararının Ana Sözleşme Tadil Metinleri aşağıdadır:

ESKİ METİN	YENİ METİN
SERMAYE KAYITLI SERMAYE	SERMAYE KAYITLI SERMAYE
MADDE 10: 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.	MADDE 10: 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) itibarı değerinde 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) itibarı değerinde 13.500.000.000 (On üç milyar beş yüz milyon) adet paya bölünmüştür.

Bossa
TİCARİ SANAYİ
İŞLETMENLERİ



AKKARDAN
SAN. VE TİC. A.Ş.

20 Kasım 2017

129

Sermaye Piyasası Kurulu'na verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2016-2020 yılları (5 yıl) için geçerlidir. 2020 yılı sonunda izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşamamış 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'na verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2016-2020 yılları (5 yıl) için geçerlidir. 2020 yılı sonunda izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşamamış 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 arı 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. maddelerinde düzenlenen birleşme hükümleri ile ilgili diğer mevzuat hükümlerine göre bütün aktif ve pasifleriyle birlikte külliyen 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 19/10/2017 tarihli Uzman Kuruluş Raporu çerçevesinde şirket sermayesi 74.987.231,5 TL (Yetmiş Dört Milyon Dokuz Yüz Seksen Yedi Bin İki Yüz Otuz Bir Türk Lirası Elli Kuruş) azaltılmak suretiyle 33.012.768,5 TL'ye (Otuz Üç Milyon On İki Bin Yedi Yüz Altmış Sekiz Türk Lirası Elli Kuruş) indirilmiştir.

Şirketin tamamı ödenmiş "Çıkarılmış Sermayesi" 108.000.000.-TL. (Yüz sekiz milyon Türk Lirası) olup; herbiri 1 Kr. (Bir Kuruş) itibari değerinde tamamı Hamiline Yazılı olmak üzere 10.800.000.000.- (On milyar sekiz yüz milyon) adet hisseye bölünmüştür.

Şirketin tamamı ödenmiş "Çıkarılmış Sermayesi" 33.012.768,5 TL (Otuz Üç Milyon On İki Bin Yedi Yüz Altmış Sekiz Türk Lirası Elli Kuruş) olup; herbiri 1 Kr. (Bir Kuruş) itibari değerinde tamamı Hamiline Yazılı olmak üzere 3.301.276.850 (Üç Milyar Üç Yüz Bir Milyon İki Yüz Yetmiş Altı Bin Sekiz Yüz Elli) adet hisseye bölünmüştür.

Sermayeyi temsil eden paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde kayden izlenir.

Sermayeyi temsil eden paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde kayden izlenir.

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.

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.


TİCARET VE SAN. YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.




AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

20 Kasım 2017

Nakden artırılan sermaye tutarına tekabül eden pay tutarları, peşin ve tam olarak ödenir.	Nakden artırılan sermaye tutarına tekabül eden pay tutarları, peşin ve tam olarak ödenir.
Çıkarılmış sermayenin artırılmasında artırım oranı tutarında yeni pay ihraç edilir.	Çıkarılmış sermayenin artırılmasında artırım oranı tutarında yeni pay ihraç edilir.
Pay sahipleri rüçhan haklarını çıkarılmış sermayenin artırıldığı oranda kullanırlar.	Pay sahipleri rüçhan haklarını çıkarılmış sermayenin artırıldığı oranda kullanırlar.

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, Sermaye Piyasası Kanunu'nun "Ayrılma Hakkı" başlığını taşıyan 24. Maddesi ve "Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği" (II-23.1)'nin "Ayrılma Hakkı Kullanımı" başlığını taşıyan 9. Maddesi hükümleri dahilinde, payları Borsa İstanbul'da işlem gören ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na tabi olan Bossa'nın birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantısına bizzat veya temsilcileri vasıtasıyla katılarak olumsuz oy kullanacak ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işletecek pay sahipleri, paylarını Bossa'ya satarak ortaklıktan ayrılma hakkını kullanabileceklerdir.

Bossa 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 4,1208 TL'den satın almakla yükümlüdür.

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.

Birleşme işleminin görüşüleceği genel kurul toplantı gündeminde, bu karara muhalefet oyu kullanacak pay sahiplerinin ortaklıktan ayrılma hakkının bulunduğu hususu, bu hakkın kullanılması durumunda payların ortaklık tarafından satın alınacağı birim pay bedeli ve ayrılma hakkı kullanılmasına ilişkin ileyiş süreci yer alacaktır. Ayrılma hakkı kullanımına ilişkin süreler de genel kurul gündeminde belirtilerek Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi yanında KAP vasıtasıyla yatırımcıların bilgisine sunulacaktır.

Ayrılma hakkının aracı kurum vasıtasıyla kullanılması zorunludur. Bu amaçla, Bossa, İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ile anlaşılmasını planlanmaktadır.

Bossa
TİCARİ VE SANAYİ
İŞLETİM A.Ş.



20 Kasım 2017

AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

Ayrılma hakkını kullanacak olan pay sahipleri, ayrılma hakkına konu payları Bossa adına alım işlemlerini gerçekleştirecek aracı kuruma, kamuya açıklanan ayrılma hakkının kullanım sürecine ilişkin ilan edilen çerçevede ve genel hükümler doğrultusunda teslim ederek satışı gerçekleştireceklerdir. Ayrılma hakkını kullanmak için aracı kuruma başvuran pay sahiplerine pay bedelleri en geç satışı takip eden iş günü tam ve nakden ödenecektir.

Ayrılma hakkını kullanmak isteyen pay sahipleri, bu hakkı grup ayırımına bakılmaksızın sahip oldukları payların tamamı için kullanmak zorundadır.

Ayrılma hakkı kullanım tutarına ilişkin Bossa tarafından "Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği" (II-23.1)'nin 9. maddesinin 5. fıkrası anlamında belirlenmiş bir üst sınır veya toplam maliyet bulunmamaktadır. Bossa, ayrılma hakkını kullanan pay sahiplerinin sayısına bakılmaksızın işlemde vazgeçilmesini planlamamaktadır.

Ayrılma hakkı doğan tüm azınlık pay sahiplerinin birleşme işleminin onayacağı genel kurul toplantısına katılarak olumsuz oy vermeleri ve muhalefet şerhini toplantı tutanağına işleterek ayrılma haklarını kullanmaları durumunda toplam ayrılma hakkı tutarı 19.097.612,80 TL olacaktır.

22.11. Vergi borçlarından sorumluluk, vergi beyannamesi,

Devrolan 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 taahhütnamayı yasal süresi içerisinde Devrolunan Şirket'in bağlı bulunduğu vergi dairesi müdürlüğüne 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 müdürlüğüne 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.


BOSSA
TİCARİYET VE İŞLETİM
İŞLETİM HİZMETLERİ A.Ş.



20 Kasım 2017


AKKARDAN
SARAYCI HİZMETLERİ A.Ş.

Birleşme işleminin Devralan Şirket Bossa'nın çalışanlarının hakları üzerinde herhangi bir değişiklik söz konusu olmayacaktır. Akkardan'dan herhangi bir çalışan devri olmayacağı için gerek mevcut çalışanlarının ve yöneticilerinin görev tanımları ve pozisyonlarında gerekse şirketin genel organizasyon yapısında herhangi bir değişiklik ve dolayısıyla 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,

İşbu duyuru metninin 22.10. maddesinde ayrılma hakkı kullanımı ile ilgili detaylı bilgiler yer almaktadır.

Birleşme işlemlerinin gerektirdiği duyuru metni birleşmenin onaylanacağı genel kurul toplantılarının tarihinden en az otuz gün önce ilan edilecek, söz konusu genel kurul toplantısına ilişkin gündemin ilan ve toplantı günü hariç olmak üzere toplantı tarihinden en az üç hafta önce mevzuata uygun olarak ilan edilmesi sağlanacaktır. Genel kurulların yapılmasını takiben birleşme işleminin tescili ile ilgili gerekli başvurular yapılacak, birleşme işlemi tescil ve ilan ettirilecek ve vergi daireleri de dahil olmak üzere gerekli kurum ve kuruluşlara birleşmeye ilişkin bilgi ve belge sunulacaktır.

Birleşmenin birleşmeye katılan şirketlerin alacaklıları üzerindeki etkileri:

Birleşme sonucunda tasfiyesiz infisah edecek olan devrolunan şirketin üçüncü kişilere olan borçları yapılmış anlaşma şartları ve Türk Ticaret 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 ihtilafli bulunan borçlarına ilişkin olarak 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 541. maddesi hükmü çerçevesinde hareket edilecektir.


TİCARİ VE SANAYİ
İŞLETMENLERİ A.Ş.



20 Kasım 2017


AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.

1. Alacaklara ilişkin hususlar:

Devir Bossa ile Bossa'ya katılma yoluyla devrolacak Akkardan'ın genel kurullarının bu konuda alacakları birleşme kararının devralacak Bossa'nın kayıtlı bulunduğu Adana Ticaret Sicil Memurluğu'nun tescili ile hüküm kazanacak olup devrolunan Akkardan'ın tüm hak, alacak, borç ve yükümlülükleri yukarıda sözü edilen tescil keyfiyetinin yerine getirilmesiyle TTK hükümlerine de uygun olarak devralan Bossa'ya intikal edecektir. Bu suretle, Bossa tarafından devralınan ve birleşme öncesinde Akkardan'a ait olan üçüncü şahıslara olan tüm borç ve mükellefiyetler ile yapılmış anlaşma şartları ve Türk Ticaret Kanunu ve ilgili sair mevzuat hükümleri uyarınca vadelerinde devralan Bossa tarafından tam ve eksiksiz olarak yerine getirilecektir.

2. Alacakların Teminat Altına Alınması

TTK'nın 157/1. maddesine uygun olarak birleşmeye katılan Bossa ve Akkardan'ın alacaklıları birleşmenin hukuken geçerlilik kazanmasından (tescil edilmesinden) itibaren üç ay içinde istemde bulunurlarsa devralan Bossa bunların alacaklarını teminat altına alır.

TTK'nın 157/1. maddesine uygun olarak birleşmeye katılan Bossa ve Akkardan'ın alacaklılarına Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde yedişer gün aralıklarla üç defa yapacakları ilanla ve ayrıca internet sitelerine konulacak ilanla haklarını bildirirler.

TTK'nın 541/1. Hükmüne uygun olarak alacaklı oldukları Akkardan'ın defterlerinden veya diğer belgelerden anlaşılan ve yerleşim yeri bildirilen kişiler taahhütlü mektupla da konu hakkında bilgilendirilirler.

TTK'nın 157/4. maddesine uygun olarak diğer alacaklıların zarara uğramayacaklarının anlaşılmaması halinde yükümlü şirket teminat göstermek yerine borcu ödeyebilir.

TTK'nın 541/2. maddesi hükümlerine uygun olarak alacaklı oldukları bilinenler bildirimde bulunmazlarsa alacaklarının tutarı Gümrük ve Ticaret Bakanlığına belirlenecek bir bankaya depo edilir.

Ancak TTK'nın 541/3. maddesinde sayılan hallerin (Akkardan'ın borçlar yeterli bir şekilde teminat altına alınmış veya Akkardan'ın varlığının pay sahipleri arasındaki paylaşımının bu borçların ödenmesi şartına bağlanmış olması) devralan Bossa tarafından sağlanamamış olması halinde devrolunan Akkardan'ın muaccel olmayan veya hakkında uyuşmazlık bulunan borçlarını karşılayacak tutarda para notere depo edilir.

Bossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLEMLERİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ



Akkardan
AKKARDAN
SAN. VE TİC. A.Ş.

20 Kasım 2017

Birleşmenin taraflara yüklediği borç ve yükümlülüklerin yerine getirilmemesi durumunda tarafların katlanacağı sonuçları

Türk Ticaret Kanunu'nun "Birleşmenin, bölünmenin ve tür değiştirmenin iptali ve eksikliklerinin sonuçları" başlıklı 192. Maddesinde birleşme işlemi ile ilgili olarak Türk Ticaret Kanunu'nda yer alan düzenlemelerin ihlali halinde, birleşme kararına olumlu oy vermemiş ve bunu tutanağa geçirmiş bulunan birleşmeye taraf şirketlerin pay sahiplerinin bu kararın Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilanından itibaren iki ay içinde iptal davası açabilecekleri, birleşmeye ilişkin işlemlerde herhangi bir eksikliğin varlığı halinde, mahkeme tarafından taraflara bunun giderilmesi için süre verileceği, hukuki sakatlık verilen süre içinde giderilemiyorsa veya giderilememişse mahkemenin kararı iptal edeceği ve gerekli önlemleri alacağı hususlarının hükme bağlanmıştır. Türk Ticaret Kanunu'nun 193. maddesinde ise birleşme işlemlerine herhangi bir şekilde katılmış bulunan bütün kişilerin birleşmeye taraf şirketlere, bu şirketlerin ortaklarına ve alacaklılarına karşı kusurları ile verdikleri zararlardan sorumlu oldukları ifade edilmiştir.

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.

Bossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETİM A.Ş.



20 Kasım 2017

AKKARDAN
SAL VE TİCARET A.Ş.

24. İNCELEMeye AÇIK BELGELER

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

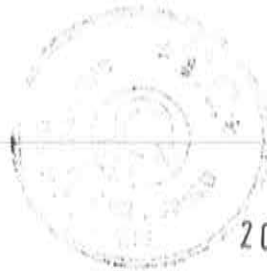
- SPK tarafından onaylanan Birleşme Duyurusu Metni,
- Birleşme Sözleşmesi,
- Birleşme Raporu,
- Uzman Kuruluş Raporu,
- Birleşme sonrası tahmini açılış bilançosu
- Son üç yıllık finansal raporlar,
- Son üç yıllık faaliyet raporları,
- Son üç yıllık bağımsız denetim raporları,
- Devralan Şirket'in gömleklik ve dış giyim fabrikalarına ilişkin değerleme raporları

25. EKLER

Yoktur.

Rossa
TİCARET VE SANAYİ
İŞLETMENLERİ A.Ş.

AKKARDAN
SAN. VE TİCARET A.Ş.



20 Kasım 2017