

BİRLEŞME SÖZLEŞMESİ

İşbu sözleşme ("Birleşme Sözleşmesi"),

- 1- Kısıklı Mah.Yenişen Sokak Yıldız Holding B Blok No:8/1 Üsküdar/İstanbul adresinde bulunan ve İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde **114597** sicil numarası ile kayıtlı Büyük Mükellefler Vergi Dairesi'ne 5440063435 vergi numarası ile kayıtlı bulunan **KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.** (bundan sonra "**Devralan Şirket**" veya "**KEREVİTAŞ**" olarak anılacaktır) ile;
- 2- Ramazanoğlu Mah. Mahmut Bayram Cad. No:9/8 Pendik/İstanbul adresinde bulunan ve İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde **290275** sicil numarası ile kayıtlı Büyük Mükellefler Vergi Dairesi'ne 1660024168 vergi numarası ile kayıtlı bulunan **BESLER GIDA VE KİMYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.** (bundan sonra "**Devrolunan Şirket**" veya "**BESLER**" olarak anılacaktır) arasında imzalanmıştır.

"Devralan Şirket" ve "Devrolunan Şirketler" bundan böyle birlikte "Taraflar" olarak anılacaktır.

İşbu Birleşme Sözleşmesi, Devralan Şirket'in Devrolunan Şirketleri devralması suretiyle yapılacak birleşmeye ilişkin kapsam, usul ve esaslar ile tarafların hak ve yükümlülüklerini düzenlemektedir.

MADDE 1: BİRLEŞME İŞLEMİNİN KAPSAMI

İşbu birleşme işlemi ile **BESLER GIDA VE KİMYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.** Türk Ticaret Kanunu'nun 136-158, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 18, 19. ve 20. maddeleri ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun II- 23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 13'üncü maddesi uyarınca **KEREVİTAŞ GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**'ne devir olunmak suretiyle birleşecektir. Devralan Şirket'in, devrolunan Şirket sermayesini temsil eden payların tamamına sahip olması dolayısıyla, birleşme "kolaylaştırılmış usulde birleşme" yöntemi ile gerçekleştirilecektir.

MADDE 2- BİRLEŞMEYE TARAF ŞİRKETLERİ TANITICI GENEL BİLGİLER MEVCUT PAYLAR, SERMAYE VE ŞİRKETLERİN YÖNETİMİNE İLİŞKİN BİLGİLER

1.1 Tanıtıcı Genel Bilgiler

A. Devralan Şirket

Ticari Unvanı	:Kerevitaş Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Merkez Adresi	: Kısıklı Mah.Yenişen Sokak Yıldız Holding B Blok No:8/1 Üsküdar/İstanbul
Tescil Tarihi	:17/04/1972
Ticaret Sicili No	:114597
Ticaret Sicil Müd.	:İstanbul
Süresi	:Süresiz
Faaliyet Konusu	:Dondurulmuş ve konserve gıda alanlarında üretim yaparak Türkiye'de ve dış pazarlarda bu ürünlerin satış ve pazarlaması
Bağımsız Denetçi	:Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
Vergi Dairesi	:Büyük Mükellefler Vergi Dairesi
Vergi No	:5440063435
İnternet Adresi	: www.kerevitas.com.tr
Paylarının İşlem	
Görüldüğü Pazar	: 1994 yılından itibaren Borsa İstanbul A.Ş. Yıldız Pazar'da KERVVT kodu ile

işlem görmektedir. KERVT'nın 31.12.2021 itibarıyla sermayesinin % 24,33'ine tekabül eden 161.069.272,65 TL nominal değerinde fiili dolaşımda payı bulunmaktadır

B. Devrolunan Şirket

Ticari Unvanı : Besler Gıda ve Kimya Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Merkez Adresi : Ramazanoğlu Mah. Mahmut Bayram Cad. No:9/8 Pendik/İstanbul.
Tescil Tarihi : 14/09/1992
Ticaret Sicili No : 290275
Ticaret Sicil Müd. : İstanbul
Süresi : Süresiz
Faaliyet Konusu : Bitkisel Yağ Üretimi satış ve Pazarlama
Vergi Dairesi : Büyük Mükellefler
Vergi No : 1660024168
İnternet Sitesi : http://www.besler.com.tr
Paylarının İşlem
Gördüğü Pazar : Halka kapalı anonim şirket.

1.2 Mevcut Paylar ve Sermaye Yapısı İle İlgili Bilgiler

A. Devralan Şirket

Ticari Unvanı : Kerevitaş Gıda Sanayi Ve Ticaret A.Ş.

- a. Çıkarılmış Sermaye : 662.000.000,- TL (AltıYüzAltmışİkiMilyonTürkLirası)
b. Kayıtlı Sermaye Tavanı : 31.200.000,- TL (OtuzBirMilyonİkiYüzBinTürkLirası)
c. Son Durum İtibariyle Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi:

Doğrudan Pay Sahipliği İlişkin Bilgi				
Ortağın; Ticaret Unvanı/ Adı Soyadı	Sermaye Payı / Oy Hakkı			
	31.12.2021 tarihi itibarıyla		Mevcut Durum	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)
Yıldız Holding A.Ş.	359.245.941	54,27	359.245.941	54,27
Murat Ülker	66.079.898	9,98	66.079.898	9,98
Ufuk Yatırım Yönetim ve Gayrimenkul A.Ş.	41.429.804	6,26	41.429.804	6,26
Diğer	195.244.357	29,49	195.244.357	29,49
Toplam	662.000.000	100,00	662.000.000	100,00

Pay nominal değer: 1 (Bir) Kuruş

Devrolunan Şirket

Ticari Unvanı : Besler Gıda ve Kimya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

d. Ödenmiş Sermaye : 76.000.000,00 - TL (YetmişAltıMilyon Türk Lirası)

e. Kayıtlı Sermaye Tavanı : Kayıtlı Sermaye sistemine tabi olmayıp, esas sermaye sistemine tabidir.

f. Son Durum İtibariyle Ödenmiş Sermayenin Ortaklar Arasında Dağılımı:

Pay Sahibinin Adı, Soyadı/Unvanı	Pay Oranı %
Kerevitaş Gıda Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	100,00%

Pay Nominal Değer: 10 (On) Kuruş

1.3 Şirketlerin Yönetimine İlişkin Bilgiler

A. Devralan Şirket

Kerevitaş Gıda Sanayi Ve Ticaret A.Ş.'nin Yönetim Kurulu Üyeleri

Adı Soyadı	Görevi	Görev Süresi /Kalan Görev Süresi	Sermaye Payı*	
			TL	%
Mehmet TÜTÜNCÜ	Başkan	3 YIL/27.04.2021 - 27.04.2024	138,493	0,00002%
Ali ÜLKER	Başkan Vekili	3 YIL/27.04.2021 - 27.04.2024	138,493	0,00002%
Hüseyin Avni METİNKALE	Üye	3 YIL/27.04.2021 - 27.04.2024		
Vehbi MERZECİ	Üye	3 YIL/27.04.2021 - 27.04.2024	4.195.413,52	0,63375%
Ahmet Murat YALNIZOĞLU	Üye (Bağımsız)	3 YIL/27.04.2021 - 27.04.2024		
Ceyda AYDEDE	Üye (Bağımsız)	3 YIL/27.04.2021 - 27.04.2024		

*27.04.2021 itibarıyla

B. Devrolunan Şirket

Besler Gıda ve Kimya Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin Yönetim Kurulu Üyeleri

Adı Soyadı	Görevi	Görev Süresi/ Görev Bitiş Tarihi	Sermaye Payı/Temsil Ettiği Tüzel Kişilik	
			(TL)	(%)
Ali ÜLKER	Başkan	3 Yıl / 06.04.2021- 06.04.2024	-	-
Mehmet TÜTÜNCÜ	Başkan Vekili	3 Yıl / 06.04.2021- 06.04.2024	-	-
Şükrü ÇİN	Üye	3 Yıl / 06.04.2021- 06.04.2024	-	-
Hüseyin Avni METİNKALE	Üye	3 Yıl / 06.04.2021- 06.04.2024	-	-

1.4. Bağlı Ortaklıklar

A. Devralan Şirket

KEREVİTAŞ'ın devrolan şirkete ek olarak doğrudan %100'üne sahip olduğu Kerpe Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. unvanlı bağlı ortaklıkları daha bulunmaktadır.

B. Devrolunan Şirket

Besler'in doğrudan %70'ine sahip olduğu Marsa Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile yine doğrudan %88,17'sine sahip olduğu Berk Enerji Üretimi A.Ş. unvanlı bağlı ortaklıkları bulunmaktadır. Birleşme neticesinde bahse konu bağlı ortaklıklar KEREVİTAŞ'ın bağlı ortaklığı haline gelecektir. İlaveten Besler'in doğrudan %20'sine sahip olduğu Pakyağ Endüstriyel Ürünler San. ve Tic. A.Ş. ünvanlı iştiraki de bulunmakta olup aynı şekilde birleşme neticesinde söz konusu iştirak de KEREVİTAŞ'ın iştiraki haline gelecektir.

MADDE 3: BİRLEŞME İŞLEMİNE ESAS YÖNETİM KURULU KARARLARI:

Birleşme işlemine DEVRALAN ŞİRKET KEREVİTAŞ'ın 17/02/2022 tarih ve 2022/02 sayılı yönetim kurulu kararı, DEVROLUNAN BESLER'in 17.02.2022 tarih ve 2022/01 sayılı yönetim kurulu kararı esas alınmıştır.

MADDE 4: BİRLEŞME İŞLEMİNE ESAS ALINAN MALİ TABLOLAR

Birleşme işlemlerinde birleşmeye taraf şirketlerin 31.12.2021 tarihli finansal tabloları esas alınacaktır.

MADDE 5: BİRLEŞME İŞLEMİNE ESAS TEŞKİL EDEN UZMAN KURULUŞ RAPORU:

SPK'nın II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 13. maddesi 2'nci fıkrası hükmü uyarınca, kolaylaştırılmış usulde birleşmede uzman kuruluş görüşünün aranmayacağı düzenleme altına alınmıştır.

DEVRALAN ŞİRKET ile DEVROLUNAN ŞİRKET'in işbu birleşme işlemine esas alınan Yönetim/Müdürler Kurulu Kararlarında belirtildiği şekilde, birleşme işlemi kolaylaştırılmış usulde gerçekleşeceğinden uzman kuruluş görüşü alınmayacaktır.

MADDE 6: AYRILMA AKÇESİNE ve DENKLEŞTİRME ÖDEMESİNE İLİŞKİN BİLGİ

Birleşme işlemi ile devrolunan şirket aktif ve pasifleri ile birlikte kül halinde devralan şirket tarafından devralınacak olup, devrolunan şirket sermayesini temsil eden payların tamamının devralan şirket'e ait olması sebebiyle, birleşme işleminde sermaye artışı yapılmayacak ve ortaklık payları değişmeyecektir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun II- 23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 13'üncü maddesi birinci fıkrası hükmü çerçevesinde, işbu sözleşme kapsamındaki birleşme işlemi nedeniyle 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu (TKK)' nun 141. maddesi uyarınca herhangi bir ayrılma akçesi veya denkleştirme tutarı söz konusu olmayacaktır.

MADDE 7: BİRLEŞME İŞLEMİNİN SONUÇLARI:

7.1.Devralan Şirket'in Artırılacak Sermaye Tutarı, Değiştirme Oranı, Birleşme Oranı ve Devrolunan Şirketlerin Pay Sahiplerine Verilecek Payların Nevi ve Nominal Değeri

Birleşmeye katılan şirketlerin 31.12.2021 tarihli bilançoları esas alınmak suretiyle DEVROLUNAN ŞİRKET'in devir tarihindeki bilanço değeri, DEVRALAN ŞİRKET tarafından bir bütün halinde devralınacak ve aynen bilançosuna geçilecektir. Ancak bu aktarma esnasında, DEVRALAN ŞİRKET'in DEVROLUNAN ŞİRKET'e iştiraki tenzil edilecektir.

DEVROLUNAN ŞİRKET'in paylarının ve oy haklarının %100'üne DEVRALAN ŞİRKET sahip olduğundan, birleşme nedeniyle DEVRALAN ŞİRKET bünyesinde sermaye artırım yapılmayacak ve bu

nedenle mevcut ortaklık yapısı değişmeyecektir. Bu kapsamda, değiştirme oranı söz konusu olmayacaktır.

Birleşme işlemi nedeniyle DEVRALAN ŞİRKET bünyesinde sermaye artırımı gerçekleşmeyeceğinden, birleşme işlemi nedeniyle yeni pay ihraç edilmeyecek ve ihraç belgesi çıkarılmayacaktır.

7.2. Devralan Şirket'in Devrolunan Şirket'in Vergi Borçlarından Sorumluluğu

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19. ve 20. maddeleri uyarınca verilmesi gereken devir bilançosu, gelir-gider tablosu ile devir beyannamesi DEVRALAN ŞİRKET ve DEVROLUNAN ŞİRKET'in müşterek imzaları ile devir tarihinden itibaren yasal süresi içinde (birleşme tarihinden itibaren en geç 30 gün içinde) ilgili vergi dairesi müdürlüğüne verilecektir.

DEVRALAN ŞİRKET, DEVROLUNAN ŞİRKET'in tahakkuk etmiş ve edecek (devir tarihine kadar elde ettiği kazançlar üzerinden tahakkuk edecek vergi dahil) vergi borçlarının tamamından sorumlu ve yükümlü olduğunu, bunları ödeyeceğini ve bunlarla ilgili diğer tüm yükümlülüklerini yerine getireceğini, tanzim edip imzalayacağı bir taahhütname ile ilgili vergi dairesi müdürlüğüne bildirecektir.

7.3. Devralan Şirket'in Devrolunan Şirket'in Üçüncü Şahıslara Olan Borçlarından Sorumluluğu

DEVRALAN ŞİRKET tarafından DEVROLUNAN ŞİRKET'in üçüncü şahıslara olan borçları Türk Ticaret Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde zamanında ve vadelerinde tam ve eksiksiz olarak ödenecektir.

DEVROLUNAN ŞİRKET'in vadesi geldiği halde alacaklılarının müracaat etmemesi nedeniyle ödenmemiş olan borçları ile vadesi gelmemiş ve/veya ihtilaflı bulunan borçlarına ilişkin olarak TTK'nın 541. maddesi çerçevesinde hareket edilecektir.

7.4. Devir İşlemi sonrasında, Devrolunan Şirketin faaliyetlerini Devralan Şirket devam ettirecektir

MADDE 8: İMTİYAZLI PAY VE İNTİFA SENETLERİ

DEVRALAN ŞİRKET ve DEVROLUNAN ŞİRKET bünyesinde imtiyazlı pay ve intifa senedi yoktur.

MADDE 9: TARAFLARIN YÜKÜMLÜLÜKLERİNİ YERİNE GETİRMEMELERİNİN SONUÇLARI

DEVRALAN ŞİRKET ve DEVROLUNAN ŞİRKET işbu birleşme sözleşmesi kapsamında TTK, KVK, SPK mevzuatı başta olmak üzere ilgili sair mevzuata göre kendilerine terettüp eden diğer tüm vecibeleri de eksiksiz olarak yerine getireceklerdir.

Birleşmeye Katılan Şirketler, işbu Birleşme Sözleşmesi'nden kaynaklanan yükümlülüklerini yerine getirme konusunda azami gayreti göstereceklerdir. Ancak yükümlülüklerini yerine getirmeyen taraf diğer tarafın uğramış olduğu zararları tazmin edecektir.

Birleşmenin gerçekleşmemesi durumunda Taraf Şirketler birbirlerinden herhangi bir nam altında bir talepte bulunmayacaklardır.

MADDE 10: GENEL KURUL TOPLANTISI

SPK' nın II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 13. maddesi 2'nci fıkrası hükmü uyarınca, birleşmeye taraf şirketler, "Kolaylaştırılmış Usulde Birleşme" gerçekleştireceklerinden ve DEVRALAN ŞİRKET'te sermaye artırımı yapılmayacağından, işbu birleşme sözleşmesi Genel Kurul onayına sunulmayacak ve Genel Kurul Toplantısı yapılmayacaktır. SPK tarafından "Kolaylaştırılmış Usulde Birleşme İşlemine İlişkin Duyuru Metni"nin onaylanmasını takiben Birleşmeye Taraf Şirketler, birleşme sözleşmesinin onaylanması hususunda Yönetim Kararı alacak, birleşme sözleşmesi ile birlikte Ticaret Siciline başvuru yapacaklardır.

MADDE 11: ÖZEL MEVZUAT HÜKÜMLERİ UYARINCA RESMİ KURUMLARDAN ALINAN ONAY YAZILARI

Birleşme nedeniyle Sermaye Piyasası Kurulu ve Ticaret Bakanlığı ile ilgili mevzuatta gerekli görülen tüm izinler alınacaktır. DEVRALAN ŞİRKET'in, DEVROLUNAN ŞİRKET'in halihazırda oy hakkı veren paylarının % 100'üne sahip olması nedeniyle, gerçekleştirilecek birleşme işlemi 2010/4 no'lu Rekabet Kurulundan İzin Alınması Gereken Birleşme ve Devralmalar Hakkında Tebliğ'in 6. Maddesinin 1/a bendi gereği, "Kontrol Değişikliğine Yol Açmayan Grup İçi İşlem" niteliğinde olduğundan, Rekabet Kurulu'na birleşme için başvuruda bulunulmamıştır. Bu doğrultuda, DEVRALAN ŞİRKET tarafından SPK'ya bir beyan verilecektir.

MADDE 12: YÖNETİM ORGANLARINA VE YÖNETİCİ ORTAKLARA SAĞLANAN ÖZEL YARARLAR

Bu birleşme ile yönetim organına ve yönetici ortaklara tanınan özel bir yarar bulunmamaktadır.

MADDE 13: SINIRSIZ SORUMLU ORTAKLARIN İSİMLERİ

DEVRALAN ŞİRKET ve DEVROLUNAN ŞİRKET nezdinde sınırsız sorumlu ortak bulunmamaktadır.

MADDE 14: DEVROLUNAN ŞİRKETİN İŞLEM VE EYLEMLERİNİN DEVRALAN ŞİRKET HESABINA YAPILMIŞ SAYILACAĞI TARİH

DEVROLUNAN ŞİRKET'in işlem ve eylemleri birleşme işleminin Ticaret Sicile tescil tarihi itibarıyla DEVRALAN ŞİRKET hesabına yapılmış sayılacaktır.

MADDE 15: BİRLEŞMENİN GEÇERLİLİĞİ

Duyuru Metni'nin SPK tarafından onaylanmasından itibaren 15 (on beş) iş günü içerisinde Birleşmeye Taraf Şirketler, birleşme işleminin onaylanmasına ilişkin Yönetim Kurulu tarafından alınacak kararlar ve işbu Birleşme Sözleşmesi ile birlikte Ticaret Siciline başvuru yapacaklardır.

TTK'nın 153. maddesinin 1. fıkrası uyarınca BİRLEŞME; birleşme işleminin Ticaret Siciline tescili ile geçerlilik kazanacak olup tescil tarihi "Birleşme Tarihi" olarak kabul edilecektir.

Devrolunan şirket'in tek ortağının devralan şirket olması nedeniyle, sermaye artırımları yapılmayacak, herhangi bir kişiye birleşme nedeniyle pay verilmeyecek olup, bu kapsamda devralan şirket esas sözleşmesinde de bir değişiklik yapılmayacaktır.

MADDE 16: DEVROLUNAN ŞİRKETLERİN İNFİSAH EDECEĞİ TARİH

TTK'nın 152. maddesinin 3. fıkrası uyarınca, DEVROLUNAN ŞİRKETLER birleşmenin Ticaret Siciline Tescil edilmesiyle infisah edecektir.

**MADDE 17: BİRLEŞME İŞLEMİNE İLİŞKİN DUYURU METNİNE SERMAYE PİYASASI
KURULU'NDAN ALINAN ONAY**

Birleşme işlemine ilişkin olarak hazırlanan Duyuru Metni, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından /
//2022 tarih ve/ sayı ile onaylanmıştır.

GLAS.46090

MADDE 18: İMZA

İşbu Birleşme Sözleşmesi 3 nüsha halinde, 05.../04/2022 tarihinde imzalanmış olup, Birleşmeye taraf şirketlerin Yönetim Kurulları onayladıktan sonra yürürlüğü girecektir. Birleşme Sözleşmesi 4684 sayılı Kanun ile 488 sayılı Damga Vergisi Kanunu uyarınca damga vergisinden istisnadır.

**DEVRALAN ŞİRKET
KEREVİTAŞ GIDA
SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

**DEVROLUNAN ŞİRKET
BESLER GIDA VE KİMYA
SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

GLAS.46090