

BÖLÜNME PLANI(REVİZE)

İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü'nün 147588 sicil numarasında kayıtlı (Mersis No: 0027001045700017), Boğaziçi Kurumlar Vergi Dairesi'nin 027 001 0457 vergi numaralı ve Merkez Mah. Abide-i Hürriyet Cad. Geçit Sok.No.4/5 Şişli/İstanbul adresinde mukim **Akın Holding A.Ş.**'nin aktifinde yer alan ve 4. maddede belirtilen iştirak hisselerinin ve taşınmazların "kısmi bölünme-ortaklara pay verme modeliyle" yeni kurulacak iki anonim şirkete devredilmesi amacıyla BÖLÜNME PLANI düzenlenmiş olup, 24.06.2022 tarihli genel kurul kararı ile sermaye artışı yapılmış olduğundan, kısmi bölünmenin yapısı ve devre konu kıymetlerin net defter değerleri değişmemiş olmakla beraber artan sermaye durumunu da içerecek şekilde BÖLÜNME PLANI revize edilerek yeniden düzenlenmiştir.

Bu Bölünme Planı (aşağıda "Plan" olarak anılacaktır) söz konusu kısmi bölünmenin hüküm ve şartlarını belirlemek amacıyla düzenlenmiştir.

1. TANITICI BİLGİLER

a-) Devreden Ortaklık (Akın Holding A.Ş.)

| | |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Unvanı | : Akın Holding A.Ş. |
| Adresi | : Abide-i Hürriyet Cd. Geçit Sk.No.4/5 Şişli/İstanbul |
| Sermayesi | : 45.000.000,00 TL |
| Ticaret Sicili ve Numarası | : İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü / 147588 |
| Vergi Dairesi Vergi Numarası | : Boğaziçi Kurumlar / 027 001 0457 |
| Mersis No. | : 0027001045700017 |

b-) Devralan Ortaklık (Yeni Kuruluş)

| | |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Unvanı | : Yeni Kuruluş |
| Adresi | : Abide-i Hürriyet Cd. Geçit Sk.No.4/5 Şişli/İstanbul |
| Sermayesi | : 42.553.550,07 |
| Ticaret Sicili ve Numarası | : İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü–Yeni Kuruluş |
| Vergi Dairesi Vergi Numarası | : Yeni Kuruluş |

c-) Devralan Ortaklık (Yeni Kuruluş)

| | |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Unvanı | : Yeni Kuruluş |
| Adresi | : Abide-i Hürriyet Cd. Geçit Sk.No.4/5 Şişli/İstanbul |
| Sermayesi | : 3.083.869,77 |
| Ticaret Sicili ve Numarası | : İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü–Yeni Kuruluş |
| Vergi Dairesi Vergi Numarası | : Yeni Kuruluş |

2. BÖLÜNME İŞLEMİNE KATILAN ŞİRKETLER VE BÖLÜNMENİN KAPSAMI

Bu bölünme işlemi ile Akın Holding A.Ş.'nin aktifinde bulunan ve detayı 4. maddede belirtilen iştirak hisseleri ve taşınmazların Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19. ve 20. maddeleri, TTK'nun 159 – 179. maddeleri hükümleri kapsamında kurulacak olan iki anonim şirkete devir edilecektir.

Kısmi bölünme işlemi, Akın Holding A.Ş. aktifinde ve detayı 4. maddede belirtilen iştirak hisselerinin ve taşınmazların yeni kurulacak bir anonim şirkete yasal kayıtlarda yer alan net defter değerleri baz alınarak gerçekleştirilecek olup iştirak hisselerinin ve taşınmazların net defter değeri, kurulacak olan anonim şirketlerin sermayesini oluşturacaktır. Yeni kurulacak şirketlerin sermayesini temsil eden pay senetleri Akın Holding A.Ş.’nin ortaklarına Akın Holding A.Ş.’deki payları oranında verilecektir.

3. BÖLÜNME İŞLEMİNDE ESAS ALINACAK BİLANÇOLAR

Kısmi bölünme suretiyle devralma işleminde, Akın Holding A.Ş.’nin 28.02.2022 tarihli mali tabloları esas alınacaktır.

4. KISMİ BÖLÜNME SURETİYLE YENİ KURULACAK ŞİRKETLERE DEVREDİLECEK İŞTİRAK HİSSELERİ VE TAŞINMAZLAR

Akın Holding A.Ş.’nin 09.03.2022 tarihli yönetim kurulu kararına dayanılarak düzenlenen “Yönetim Kurulu Kısmi Bölünme Raporu”nda;

Şirketin aktifinde kayıtlı ve aşağıda bilgileri verilen iştirak hisselerinin ve taşınmazların, Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 19 - 20. maddeleri, TTK’nun 159 – 179. maddeleri çerçevesinde, kurulacak olan iki şirkete “kısmi bölünme-ortaklara pay verme modeliyle” devredilmesine karar verilmiştir.

Bölünme yoluyla devredilecek iştirak hisseleri:

- Yeni kurulacak şirkete (1) devredilecek İştirak Hisseleri;

| Paylar | Adedi | Aktifte Kayıtlı Tutarlar |
|-------------------------------------------|---------------|--------------------------|
| Edip Gayrimenkul Yatırım San. Ve Tic A.Ş. | 1.979.041.128 | 42.553.550,07 |

- Yeni kurulacak şirkete (2) devredilecek Taşınmazlar;

| Kayıtlı Olduğu Özel Sicil | Adres | Tapu Bilgileri | Aktife Kayıtlı Değeri | Birikmiş Amortisman | Gerçek Değeri (Vergi Değeri) | Net Defter Değeri |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|
| İstanbul Şişli Tapu Müdürlüğü | Abide-i Hürriyet Cad. Geçit Sok.No.4 Şişli/İstanbul | 159 Pafta. 1042 Ada. 28 Parsel. Kargir İşyeri. 1.Bodrum.Zemin. Asma Kat. 1. Kat. 2.Kat. 3.Kat. 4.Kat. 5.Kat | 4.631.511,31 | 1.600.550,62 | 32.058.487,96 | 3.030.960,69 |
| T.C. Çevre ve Şehircilik Bakanlığı Yapı Kayıt Belgesi | Abide-i Hürriyet Cad. Geçit Sok.No.4 Şişli/İstanbul | 159 Pafta. 1042 Ada. 28 Parsel | 52.909,08 | - | 677.513,46 | 52.909,08 |
| | | Genel Toplam | 4.684.420,39 | 1.600.550,62 | 32.736.001,42 | 3.083.869,77 |

5. AKIN HOLDİNG A.Ş.’NİN DEVREDECEĞİ İŞTİRAK HİSSELERİ VE TAŞINMAZLAR KARŞILIĞINDA YAPACAĞI SERMAYE AZALTIMI VE EŞANLI SERMAYE ARTIRIMI

Akın Holding A.Ş.’nin kısmi bölünme yoluyla, kurulacak olan şirketlere devredeceği iştirak hisselerinin ve devre konu taşınmazların net defter değerleri toplamı olan (42.553.550,07 + 3.083.869,77=) 45.637.419,84 TL tutarında bir sermaye azaltımı yapması gerekecektir.



Bununla birlikte Akın Holding A.Ş. yapacağı bu tutardaki sermaye azaltımı ile eşanlı olarak aşağıdaki tabloda gösterilen iç kaynaklardan karşılanmak üzere 45.637.419,84 TL tutarında sermaye artırımını da yapacaktır.

Sermayenin mevcut durumu, sermaye artışı ve azalışının karşılandığı kaynaklar aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

| Sermaye Unsurları | Mevcut Sermaye | Sermaye Azalışı | Toplam Sermaye | Sermaye Artışı | Son Sermaye |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Nakit | 20.688.477,70 | 16.325.897,54 | 4.362.580,16 | | 4.362.580,16 |
| Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları | | | | 24.896.311,33 | 24.896.311,33 |
| Olağanüsü Yedekler | 29.311.522,30 | 29.311.522,30 | | 20.741.108,51 | 20.741.108,51 |
| Toplam | 50.000.000,00 | 45.637.419,84 | 4.362.580,16 | 45.637.419,84 | 50.000.000,00 |

Bölünme öncesi ve sonrasında sermayenin ortaklara göre dağılımı da aşağıdaki tablodaki gibi olacaktır.

| Ortak | Bölünme Öncesi Sermaye | Pay Oranı (%) | Sermaye Azaltımı (-) | Sermaye Artışı (+) | Son Sermaye | Pay Oranı (%) |
|---------------|------------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Nuri AKIN | 49.500.000,00 | 99,00 | 45.181.045,64 | 45.181.045,64 | 49.500.000,00 | 99,00 |
| Ali AKIN | 250.000,00 | 0,50 | 228.187,10 | 228.187,10 | 250.000,00 | 0,50 |
| Ahmet AKIN | 250.000,00 | 0,50 | 228.187,10 | 228.187,10 | 250.000,00 | 0,50 |
| Toplam | 50.000.000,00 | 100,00 | 45.637.419,84 | 45.637.419,84 | 50.000.000,00 | 100,00 |

6. KURULACAK OLAN YENİ ŞİRKETLERİN ORTAKLIK YAPISI

Yeni kurulacak şirketlerin 1 adet payın nominal değeri 0,01 TL olacağından, kısmi bölünme sonrasında "Akın Holding A.Ş." ortaklarına verilecek olan yeni kurulacak iki şirkete ait payların adetleri ve nominal değerlerinin ortaklar itibariyle dağılımı ile sermayeyi oluşturan unsurlar aşağıdaki gibi olacaktır.

-Şirketlerin Ortaklık Yapısı

• Yeni Kurulacak Şirket -1

| Ortak | Ortaklık Payı (Pay Adedi) | Pay Senedi Nominal Tutarı (TL) | Pay Oranı (%) |
|---------------|---------------------------|--------------------------------|---------------|
| Nuri AKIN | 4.212.801.456,93 | 42.128.014,57 | 99,00 |
| Ahmet AKIN | 21.276.775,04 | 212.767,75 | 0,5 |
| Ali AKIN | 21.276.775,04 | 212.767,75 | 0,5 |
| Toplam | 4.255.355.007,01 | 42.553.550,07 | 100,00 |

• Yeni Kurulacak Şirket -2

| Ortak | Ortaklık Payı (Pay Adedi) | Pay Senedi Nominal Tutarı (TL) | Pay Oranı (%) |
|---------------|---------------------------|--------------------------------|---------------|
| Nuri AKIN | 305.303.106,86 | 3.053.031,07 | 99,00 |
| Ahmet AKIN | 1.541.934,88 | 15.419,35 | 0,5 |
| Ali AKIN | 1.541.934,88 | 15.419,35 | 0,5 |
| Toplam | 308.386.976,62 | 3.083.869,77 | 100,00 |



-Yeni Kurulacak Şirketlerin Sermayesini Oluşturan Unsurlar

5. maddede gösterildiği üzere Akın Holding A.Ş.'de artırılan ve azaltılan sermaye unsurları dikkate alındığında, kurulacak olan iki şirketin sermayesini oluşturacak unsurların azalan sermayedeki oranları dikkate alınarak yapılan hesaplama göre aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

- Sermayenin Unsurları

| Sermaye Unsurları | Akın Holding A.Ş.'deki Sermaye Azalışı | Unsurların Pay Oranı | Yeni Kurulacak Şirket-1 Sermaye Yapısı | Yeni Kurulacak Şirket-2 Sermaye Yapısı |
|--------------------|----------------------------------------|----------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Nakit | 16.325.897,54 | %90,19 | 15.222.703,23 | 1.103.194,31 |
| Olağanüsü Yedekler | 29.311.522,30 | %9,81 | 27.330.846,84 | 1.980.675,46 |
| Toplam | 45.637.419,84 | %100 | 42.553.550,07 | 3.083.869,77 |

Yeni kurulacak olan şirketlerin esas sözleşmeleri Ek-1 ve 2'de yer almaktadır.

7. PAYLARIN DEĞİŞ DOKUŞ ORANI VE DENKLEŞTİRME TUTARI

“Akın Holding A.Ş.” ne ait söz konusu iştirak hisselerinin ve taşınmazların “kısmi bölünme-ortaklara pay verme modeliyle”, kurulacak olan yeni şirketlere aynı sermaye olarak konulması işlemlerinde, devre konu iştirak hisselerinin ve taşınmazların 28.02.2022 tarihli mali tablolardaki net defter değerleri esas alınacak ve bu suretle kurulacak olan yeni şirketlerin sermayesi de bu tutarda olacaktır.

Kurulacak olan şirketlerin sermayesinin, devralınan iştirak hisselerinin ve taşınmazların kayıtlı değerleri kadar olması ve bu sermayeyi temsil edecek payların da Akın Holding A.Ş. ortaklarına Akın Holding A.Ş.'deki payları nispetinde verilecek olması nedeniyle ortakların servet değerinde herhangi bir değişiklik ortaya çıkmayacak ve bölünmede oranlar korunacaktır.

Yeni kurulacak şirketlerin, Akın Holding A.Ş.'ye ait söz konusu iştirak hisseleri kısmi bölünme yoluyla devralmasında, Akın Holding A.Ş. ortaklarına verilecek yeni kurulacak şirket pay senetleri dışında herhangi bir denkleştirme akçesi veya ayrılma akçesi ödenmesi öngörülmemektedir.

8. AKIN HOLDİNG A.Ş. ORTAKLARININ ALACAĞI YENİ KURULACAK ŞİRKETİN PAYLARININ DURUMU

Kurulacak olan şirketlerin esas sözleşmesinde herhangi bir intifa ve imtiyaz hakkının bulunmaması nedeniyle Akın Holding A.Ş.'nin yeni kurulacak şirketlere devredeceği iştirak hisseleri ve taşınmazlar karşılığında Akın Holding A.Ş. ortaklarının alacakları paylar herhangi bir imtiyaz içermeyecektir.

9. AKIN HOLDİNG A.Ş. ORTAKLARININ YENİ KURULACAK ŞİRKETLERİN BİLANÇO KARINDAN HAK KAZANACAĞI TARİH

Akın Holding A.Ş.'nin devredeceği iştirak hisseleri ve taşınmazlar nedeniyle ortaklarının alacağı yeni kurulacak şirketlerin payları, yeni şirketlerin kuruluş işlemlerinin tamamlandığı hesap dönemi itibarıyla kıstelyevm esaslı uygulanmaksızın kar payı alma hakkına sahip olacaktır.

10. YENİ KURULACAK ŞİRKETLERİN VERGİSEL SORUMLULUĞU

Yeni kurulacak şirketler, Akın Holding A.Ş.'nin kısmi bölünme tarihine kadar tahakkuk etmiş ve edecek vergi borçlarından devraldığı iştirak hisselerinin emsal bedeli ile sınırlı olarak müteselsilen sorumlu olacaklardır.

11. PERSONEL DEVRİ

İşbu bölünme sözleşmesi kapsamındaki kısmi bölünme işlemi sadece Akın Holding A.Ş.'nin devrettiği iştirak hisselerini ve taşınmazları kapsamakta olup herhangi bir personel devri söz konusu olmayacaktır.

12. DEFTER DEĞERİNDEKİ ARTIŞ VEYA AZALIŞLAR

Bölünmenin tescil tarihine kadar, devre konu iştirak hisselerinin ve taşınmazların net defter değerleri toplamında azalma olması halinde, eksik kalan taahhüt tutarı bölünen şirket tarafından cari hesap yoluyla tamamlanacaktır. Artış olması halinde ise fazlalık kısım da yine cari hesap yoluyla telafi edilecektir.

13. YÖNETİM ORGANLARININ ÜYELERİNE, MÜDÜRLERE, YÖNETİM HAKKINA SAHİP DİĞER KİŞİLERE VE DENETÇİLERE TANINAN ÖZEL MENFAATLER

Bölünme nedeniyle Akın Holding A.Ş. ve yeni kurulacak şirketlerin yönetim organlarının üyelerine, müdürlerine, yönetim hakkına sahip kişilere ve denetçilere tanınan özel bir menfaat bulunmamaktadır.

14. BÖLÜNME SONUCU YENİ ŞİRKETLERE GEÇEN İŞ İLİŞKİLERİ

Bölünme nedeniyle Akın Holding A.Ş.'den yeni kurulacak şirketlere geçen iş ilişkisi bulunmamaktadır.

15. TARAFLARIN BU PLAN İLE DOĞAN YÜKÜMLÜLÜKLERİNİ YERİNE GETİRMEMESİNİN SONUÇLARI

Taraflar yukarıdaki hususlardan başka, kısmi bölünme yoluyla devir konusunda Türk Ticaret Kanunu, Kurumlar Vergisi Kanunu ve sair mevzuata göre kendilerine terettüp eden diğer vecibeleri de eksiksiz olarak yerine getireceklerdir. Bölünme Planı'ndan kaynaklanan yükümlülükleri yerine getirmeyen taraf, diğer tarafın bu yüzden uğradığı tüm zararları tazmin edecektir.

16. PLANIN YÜRÜRLÜĞE GİRMESİ VE GENEL KURULLARIN TOPLANMASI

Akın Holding A.Ş. Yönetim Kurulu, bu bölünme planının düzenlenmesini müteakip, en geç 180 gün içerisinde Genel Kurullarını toplantıya davet edecek ve Genel Kurul en geç 31.08.2022 tarihinde yapılacaktır.

17. DİĞER HUSUSLAR

- Payların değişim işlemine yeni şirketin kuruluşlarının tescil tarihinden itibaren başlanacaktır.
- Akın Holding A.Ş.'nin işlemleri yeni şirketin kuruluşlarının tescil tarihinden itibaren yeni kurulan şirketin hesabına yapılmış kabul edilecektir.

Bu Bölünme Planı, Akın Holding A.Ş.'nin genel kurulunun onayı ile yürürlüğe girecek olup dört nüsha düzenlenmiştir.

İstanbul, 11/07/2022

AKIN HOLDING A.Ş.

YÖNETİM KURULU BAŞKANI

Nuri AKIN



EKLER:

1. Yeni kurulacak şirketin Esas Sözleşmesi (1)
2. Yeni kurulacak şirketin Esas Sözleşmesi (2)