

BÖLÜNME PLANI

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 bünyesinde bulunan "Belen, Gürece ve Maltepe isimli Rüzgar Enerjisi Santrali İşletmelerinin "kısmi bölünme-ortaklara pay verme modeliyle" yeni kurulacak bir anonim şirkete devredilmesi amacıyla bu BÖLÜNME PLANI 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 Cad. Geçit Sok.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

UInvanı	: Yeni Kuruluş
Adresi	: Abide-i Hürriyet Cd. Geçit Sk.No.4/5 Şişli/İstanbul
Sermayesi	: 525.499,83
Ticaret Sicili ve Numarası	: İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü–Yeni Kuruluş
Vergi Dairesi Vergi Numarası	: Yeni Kuruluş

2. KISMİ BÖLÜNME İŞLEMİNE KATILAN ŞİRKETLER VE KAPSAMI

Bu bölünme işlemi ile Akın Holding A.Ş. bünyesinde bulunan ve detayı 3. maddede belirtilen Hatay İli, Belen İlçesi, Çardaklıterepe, Alacıkayetepe, Atik-Atikkayasitepe, Atikboynutepe, Eğrikayasırtı mevkiindeki 30 MW kurulu gücündeki Belen RES işletmesinin; Muğla İli, Bodrum İlçesi, Kepezsırtı-Kızılcamandıra-Mandıra-Karabağ-Akçaalan Mevkiindeki 15 MW kurulu gücündeki Gürece RES işletmesinin ve Çanakkale İli, Ayvacık İlçesi, Harmancıktepe-Kırdağı-Yoyludağı-Ahmetlerobası-KEçikaya mevkiinde 25 MW kurulu gücündeki Maltepe RES işletmesinin, işletme bütünlüğü korunacak şekilde faaliyetin devamı için gerekli aktif ve pasif kalemleriyle birlikte, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19. ve 20. maddeleri, TTK'nın 159 – 179. maddeleri hükümleri kapsamında yeni kurulacak bir anonim şirkete devir edilecektir.

Kısmi bölünme işlemi, "Belen, Gürece ve Maltepe isimli Rüzgar Enerjisi Santrali İşletmeleri"nin, işletme bütünlüğü korunacak şekilde faaliyetin devamı için gerekli aktif ve pasif kalemleriyle birlikte yasal kayıtlarda değerleri baz alınarak gerçekleştirilecektir. Devire konu "rüzgar enerjisi santrali işletmeleri"nin özkaynak tutarı kurulacak olan anonim şirketin sermayesini oluşturacaktır. Yeni kurulacak şirketin sermayesini temsil eden pay senetleri Akın Holding A.Ş.'nin ortaklarına Akın Holding A.Ş.'deki payları oranında verilecektir.

3. KISMI BÖLÜNME SURETİYLE YENİ KURULACAK ŞİRKETLERE DEVREDİLECEK İŞLETMELER

Akın Holding A.Ş.’nin 08.12.2022 tarihli yönetim kurulu kararında;

Şirket aktifinde kayıtlı “Belen, Gürece ve Maltepe Rüzgar Enerjisi Santrali İşletmeleri”nin, işletme bütünlüğü korunacak şekilde faaliyetin devamı için gerekli aktif ve pasif kalemleriyle birlikte Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 19. ve 20. maddeleri, TTK’nun 159 – 179. maddeleri hükümleri kapsamında “ortaklara pay verme modeliyle” yeni kurulacak bir şirkete devredilmesine ve kısmi bölünme işlemlerinin şirketin 30.09.2022 tarihli mali tablolarında yer alan varlık ve yükümlülüklerine ait tutarlar esas alınarak gerçekleştirilmesine karar verilmiştir.

Akın Holding A.Ş.’nin 30.09.2022 tarihli yasal kayıtlarına göre özkaynak toplamı 136.649.490,95 TL, olup özeti aşağıdaki gibidir.

30.09.2022	Akın Holding A.Ş.
TL	VUK
I. Dönen Varlıklar	104.212.533,25
II. Duran Varlıklar	99.722.989,27
Toplam Varlıklar	203.935.522,52
I. Kısa Vadeli Yükümlülükler	67.286.031,57
II. Uzun Vadeli Yükümlülükler	0,00
III.Özkaynaklar/Net Varlık Değeri	136.649.490,95

4. BÖLÜNME İŞLEMİNDE ESAS ALINACAK BİLANÇOLAR

Kısmi bölünme suretiyle devralma işleminde, Akın Holding A.Ş.’nin 30.09.2022 tarihli mali tabloları ve bu tablolar içindeki “Belen, Gürece ve Maltepe Rüzgar Enerjisi Santrali İşletmeleri”nin net varlık değerleri esas alınacaktır.

Akın Holding A.Ş.’nin 30.09.2022 tarihi itibarıyla VUK’a göre düzenlenmiş bilançosundaki tutarlara göre “Belen, Gürece ve Maltepe Rüzgar Enerjisi Santrali İşletmeleri”nin 30.09.2022 tarihli net varlık değeri 525.499,83 TL dir.

5. AKIN HOLDİNG A.Ş.'NİN DEVREDECEĞİ İŞLETMELER KARŞILIĞINDA YAPACAĞI SERMAYE AZALTIMI VE EŞANLI SERMAYE ARTIRIMI

Ortaklara pay verme modeliyle bölünme suretiyle devredilecek rüzgar enerjisi santrali işletmelerine ait varlık ve yükümlülükler yeni kurulacak şirkete VUK değerleriyle kaydedilecek olup, devredilecek varlık ve yükümlülüklerin envanteri Ek'de yer almaktadır.

08.02.2022 tarih ve SMMM25472/2023-01 SMMM raporunda tespit edildiği üzere, rüzgar enerjisi santrali işletmelerine ait kıymetlerin Vergi Usul Kanunu'na göre bulunan varlıklar tutarı 525.499,83 TL olduğundan, yeni kurulacak şirketin sermayesi 525.499,83 TL olacak ve 1 adedi 0,01 TL olan 52.549.983 adet yeni şirket payı çıkarılacaktır.

Ortaklara pay verme modeliyle kısmi bölünme yolu ile Akın Holding A.Ş bünyesinden kurulacak olan şirkete devredeceği rüzgar enerjisi santrali işletmelerinin net defter değerleri toplamı olan 525.499,83 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 525.499,83 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	4.362.580,16		4.362.580,16		4.362.580,16
Sermaye İçindeki Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	24.896.311,33	525.499,83	24.370.811,50		24.370.811,50
Olağanüsü Yedekler	20.741.108,51		20.741.108,51	525.499,83	21.266.608,34
Toplam	50.000.000,00	525.499,83	49.474.500,17	525.499,83	50.000.000,00

Akın Holding A.Ş.'nin Bölünme öncesi ve sonrasında sermayesinin ortaklara göre dağılımını da aşağıdaki tablodaki gibi olacaktır.

Ortak	Bölünme Öncesi Sermaye	Pay Oranı (%)	Sermaye Azaltımı (-)	Sermaye Artışı (+)	Son Sermaye	Pay Oranı (%)
Ahmet AKIN	50.000.000,00	100,00	525.499,83	525.499,83	50.000.000,00	100,00
Toplam	50.000.000,00	100,00	525.499,83	525.499,83	50.000.000,00	100,00

6. KURULACAK OLAN YENİ ŞİRKETİN ORTAKLIK YAPISI

“Yeni Kurulacak Şirket”de 1 adet hisse senedinin nominal değeri 0,01 TL olacağından, kısmi bölünme sonrasında “Akın Holding A.Ş.” ortaklarına verilecek olan “Yeni Kurulacak Şirket” e ait hisse senetlerinin adetleri ve nominal değerlerinin ortaklar itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibi olacaktır.

•

Yeni Kurulacak Şirketin Ortaklık Yapısı

Ortak	Ortaklık Payı (Pay Adedi)	Pay Senedi Nominal Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)
Ahmet AKIN	52.549.983	525.499,83	100,00
Toplam	52.549.983	525.499,83	100,00

-Sermayeyi Oluşturan Unsurlar

5. maddede gösterildiği üzere Akın Holding A.Ş.'de artırılan ve azaltılan sermaye unsurları dikkate alındığında, kurulacak olan 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
Sermaye İçindeki Sermaye Düzeltilmesi Olumlu Farkları	525.499,83	%100	525.499,83
Toplam	525.499,83	%100	525.499,83

7. PAYLARIN DEĞİŞ DOKUŞ ORANI VE DENKLEŞTİRME TUTARI

“Akın Holding A.Ş.” ne ait söz konusu işletmelerin “kısmi bölünme-ortaklara pay verme modeliyle”, kurulacak olan yeni şirkete aynı sermaye olarak konulması işlemlerinde, devre konu işletmelerin 30.09.2022 tarihli mali tablolardaki net defter değerleri esas alınacak ve bu suretle kurulacak olan yeni şirketin sermayesi de bu tutarda olacaktır.

Kurulacak olan şirketin sermayesinin, devralınan işletmelerin 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 şirketin, Akın Holding A.Ş.'ye ait söz konusu işletmelerin 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 şirketin esas sözleşmesinde herhangi bir intifa ve imtiyaz hakkının bulunmaması nedeniyle Akın Holding A.Ş.'nin yeni kurulacak şirkete devredebileceği işletmeler karşılığında Akın Holding A.Ş. ortaklarının alacakları paylar herhangi bir imtiyaz içermeyecektir

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

Akın Holding A.Ş.'nin devredeceği işletmeler nedeniyle ortaklarının alacağı yeni kurulacak şirketin payları, yeni şirketin kuruluş işlemlerinin tamamlandığı hesap dönemi itibariyle kıstelyevm esaslı uygulanmaksızın kar payı alma hakkına sahip olacaktır.

10. YENİ KURULACAK ŞİRKET VERGİSEL SORUMLULUĞU

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

11. PERSONEL DE VRİ

Bu bölünme sözleşmesi kapsamındaki kısmi bölünme işlemi sadece Akın Holding A.Ş.'nin devrettiği işletmeyi kapsamakta olup, herhangi bir personel devri söz konusu olmayacaktır.

12. DEFTER DEĞERİNDEKİ ARTIŞ VEYA AZALIŞLAR

Bölünmenin tescil tarihine kadar, devre konu işletmelerin 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 şirketin yönetim organlarının üyelerine, müdürlerine, yönetim hakkına sahip kişilere ve denetçilere tanınan özel bir menfaat bulunmamaktadır.

14. BÖLÜNME SONUCU YENİ ŞİRKETE GEÇEN İŞ İLİŞKİLERİ

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

15. TARAFLARIN BU SÖZLEŞME 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 sözleşmesinden kaynaklanan yükümlülükleri yerine getirmeyen taraf, diğer tarafın bu yüzden uğradığı tüm zararları tazmin edecektir.

16. SÖZLEŞMENİN YÜRÜRLÜĞE GİRMESİ VE GENEL KURULLARIN TOPLANMASI

Akın Holding A.Ş. Yönetim Kurulu, bu bölünme planının düzenlenmesini müteakip, en geç 60 gün içerisinde Genel Kurullarını toplantıya davet edecek ve Genel Kurul en geç 30.04.2023 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 sözleşmesi, Akın Holding A.Ş.'nin genel kurulunun onayı ile yürürlüğe girecek olup, 4 nüsha düzenlenmiştir.

İstanbul, 08/02/2023

Akın Holding A.Ş.

YÖNETİM KURULU BAŞKAN VEKİLİ

Ahmet AKIN

BÖLÜNMEYE KONU İŞLETMELER

İşletme Adı	Aktifte Kayıtlı Net Tutar
Belen Rüzgar Enerjisi Santrali İşletmesi	175.166,61
Güreçe Rüzgar Enerjisi Santrali İşletmesi	175.166,61
Maltepe Rüzgar Enerjisi Santrali İşletmesi	175.166,61
Toplam	525.499,83

