# ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## BÖLÜNME RAPORU

**KONU: ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**'nin (*bundan böyle "**ÜLKER BİSKÜVİ**" olarak anılacaktır*) 11/10/2024 tarih ve 2024/34 sayılı Yönetim Kurulu toplantısında; Şirket aktifinde bulunan yurt dışı bağlı ortaklıklarından, sermayesine %100 iştirak ettiği **Sabourne Investments Ltd., pladis Kazakhstan LLP., UI Mena BV.** ve **pladis Arabia International Manufacturing Company** *(eski ünvanı: International Biscuits Company)* ile sermayesine %51 iştirak ettiği **UI Egypt B.V.** ve sermayesine %12,95 iştirak ettiği **Godiva Belgium BVBA'da** sahip olduğu payların tamamının, uluslararası yatırımlarını daha etkin ve odaklanmış bir yapı içerisinde yürütmek amacıyla, ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak, işletme bütünlüğünü bozmayacak şekilde kül halinde iştirak modeliyle kısmi bölünme yolu ile Şirketin %100 bağlı ortaklığı olarak yeni kurulmuş olup henüz mal ve hizmet üretiminde bulunmamış olan **TAYGETA GIDA ÜRETİM VE PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ** (*bundan böyle "**TAYGETA**" olarak anılacaktır*) unvanlı bir anonim şirkete devrine, kısmi bölünmenin 30.06.2024 tarihli finansal tabloları esas alınmak suretiyle, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 159'uncu maddesinin 1'inci fıkrasının (b) bendi, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin (II-23.2) kolaylaştırılmış usulde bölünmeye ilişkin hükümleri ve 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19'uncu maddesinin 3'üncü fıkrasının (b) bendi ile 20'nci maddesine uygun olarak gerçekleştirilmesine, devre konu iştirak paylarının **ÜLKER BİSKÜVİ** 30.06.2024 VUK Bilançosu kayıtlı değerleri toplamı olan **6.851.131.329,67 TL** karşılığında **TAYGETA**'da ihraç olunacak payların tamamının **ÜLKER BİSKÜVİ** tarafından iktisabına, karar verilmiş olup, Bölünme Raporu söz konusu karara istinaden tanzim edilmiştir.

**ÜLKER BİSKÜVİ**'nin yurt dışında faaliyet gösteren aşağıdaki iştirak paylarının tamamı yeni kurulmuş olan **TAYGETA**'ya geçecektir.

*Yönetim Kurulumuz, aşağıda belirtilen hususları karar altına almıştır.*

1. *Şirketimiz uluslararası yatırımlarının daha etkin ve odaklanmış bir yapı içinde yönetilebilmesi amacıyla; Şirketimiz aktifinde bulunan aşağıda belirtilen yurt dışı iştirak paylarının ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak, işletme bütünlüğünü bozmayacak şekilde, kül halinde kısmi bölünme yolu ile Şirketimizin %100 bağlı ortaklığı olarak 250.000,00 TL sermaye ile yeni kurulmuş olan **Taygeta Gıda Üretim ve Pazarlama Anonim Şirketi ("Taygeta")** unvanlı şirkete devrine,*

a. *İngiltere'de kurulu **Sabourne Investments Ltd.**'ye ait 13,767,887,00 GBP sermayesinde sahip olduğumuz 13,767,887,00 GBP (1.641.310.000,00 TL)* nominal değerdeki **(%100)** 13,767,887 adet payın tamamı (edinim tarihi: 27.06.2016);*

b. *Kazakistan'da kurulu **pladis Kazakhstan LLP.**'ye ait 11.979.082.459 KZT sermayesinde sahip olduğumuz 11.979.082.459 KZT (886.307.400,00 TL)* nominal değerdeki **(%100)** 11.979.082.459 adet payın tamamı (edinim tarihi: 31.03.2017);*

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş.

c. *Hollanda'da kurulu unvanı **UI Mena BV.**'ye ait 6.900.001,00 EUR sermayesinde sahip olduğumuz 6.900.001,00 EUR (4.707.205,60 TL)* nominal değerdeki **(%100)** 6.900.001.adet payın tamamı (edinim tarihi: 20.12.2017);*

d. *Suudi Arabistan'da kurulu **pladis Arabia International Manufacturing Company** (eski ünvanı: International Biscuits Company) ait 25.000.000,00 SAR. sermayesinde sahip olduğumuz 25.000.000,00 SAR (1.313.048.000,00 TL)* nominal değerdeki **(%100)** 25.000.000 adet payın tamamı (edinim tarihi: 23.05.2018);*

e. *Hollanda'da kurulu **UI Egypt B.V.**'ye ait 62.024.095,00 EUR sermayesinde sahip olduğumuz 31.632.288,00 EUR (984.786.000,00 TL)* nominal değerdeki **(%51)** 31.632.288 adet payın tamamı (edinim tarihi: 31.03.2016);*

f. *Belçika'da kurulu **Godiva Belgium BVBA**'ye ait 721.335.743 EUR sermayesinde sahip olduğumuz 93.380.429 EUR (2.020.972.724,07 TL)* nominal değerdeki **(%12,95)** 43.665 adet payın tamamı (edinim tarihi: 18.03.2008);*

*(*) Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş.'nin bölünmeye esas 30.06.2024 VUK bilançosu kayıtlı değerini ifade etmektedir.*

**İşbu Bölünme Raporu Türk Ticaret Kanunu'nun 169. maddesinin öngördüğü kısmi bölünmenin gerçekleştirilmesi için hazırlanmıştır.**

## 1- BÖLÜNMEYE TARAF ŞİRKETLERİ TANITICI BİLGİLER

**BÖLÜNEN ŞİRKET: Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş.**

| | |
|---|---|
| **Hukuki Statüsü** | Payları Borsa İstanbul'da Yıldız Pazar'da işlem gören halka açık anonim şirket. |
| **Tabi Olduğu Mevzuat** | Türkiye Cumhuriyeti Kanunları |
| **Kurulduğu Ülke** | Türkiye Cumhuriyeti |
| **Kayıtlı Merkez Adresi** | Kısıklı Mah. Ferah Cd. No:1 Büyük Çamlıca Üsküdar İstanbul |
| **Faaliyet Konusu** | Gıda Üretimi (Bisküvi, çikolata, çikolata kaplamalı bisküvi, gofret, kraker ve kek) |
| **Tescil Tarihi** | 10/03/1975 |
| **Ticaret Sicil Numarası** | İstanbul |
| **Ticaret Sicil Müdürlüğü** | 41603 |
| **Mersis No** | 0906002203900023 |
| **Süresi** | Süresiz |
| **Vergi Dairesi ve No'su** | İstanbul, Büyük Mükellefler Vergi Dairesi Müdürlüğü - 9060022039 |
| **İnternet Adresi** | www.ulker.com.tr |
| **Telefon Numarası** | (0216) 524 29 00 |
| **Fax Numarası** | (0216) 316 43 44 |

**DEVRALAN ŞİRKET: Taygeta Gıda Üretim ve Pazarlama Anonim Sirketi**

| | |
|---|---|
| **Hukuki Statüsü** | Payları Borsa İstanbul'da işlem görmeyen halka kapalı anonim şirket. |
| **Tabi Olduğu Mevzuat** | Türkiye Cumhuriyeti Kanunları |
| **Kurulduğu Ülke** | Türkiye Cumhuriyeti |
| **Kayıtlı Merkez Adresi** | Kısıklı Mah. Ferah Cad. Yıldız Holding pladis Bloğu No:1 İç Kapı No:1 Üsküdar / İstanbul |
| **Faaliyet Konusu** | Her nevi gıda maddesinin üretimi, ithali ihracı, pazarlanması ve satışı, gıda maddeleri imalatı ve ticareti ile ilgili paket ve ambalajlama tesisleri kurmak ve bu tesislere yararlı makinelerin imali, alımı, satımı, ithali, ihracı ve pazarlanması ve gerçek ve tüzel kişilere (iştirak ettikleri dahil olmak üzere) danışmanlık hizmetleri vermektir. |
| **Tescil Tarihi** | 23/09/2024 |
| **Ticaret Sicil Numarası** | 1039344 |
| **Ticaret Sicil Müdürlüğü** | İstanbul |
| **Mersis No** | 0832103535100001 |
| **Süresi** | Süresiz |
| **Vergi Dairesi ve No'su** | Üsküdar Vergi Dairesi-8321035351 |
| **İnternet Adresi** | Henüz alınmamıştır. |
| **Telefon Numarası** | (0216) 524 29 00 |
| **Fax Numarası** | (0216) 316 43 44 |

## 2- DEVRE KONU İŞTİRAKLERİ Hakkında Bilgiler

**ÜLKER BİSKÜVİ** aktifinde kayıtlı, sermayelerini temsil eden paylarının tamamına ve bir kısmına sahip olduğu yurt dışında faaliyetinde bulunan kısmi bölünme yoluyla devre konu iştirakleri hakkında bilgiler aşağıdaki gibidir:

| **İŞTİRAK** | **UI Egypt B.V.** |
|---|---|
| **Hukuki Statüsü** | Özel Limited Şirketi |
| **Kurulduğu Ülke** | Hollanda |
| **Faaliyet Konusu** | Finans |
| **Edinim Tarihi** | 31.03.2016 |

| **BAĞLI ORTAKLIK** | **Sabourne Investments Ltd** |
|---|---|
| **Hukuki Statüsü** | Limited Şirketi |
| **Kurulduğu Ülke** | İngiltere |
| **Faaliyet Konusu** | Suudi Arabistan merkezli bisküvi üreticisi firmaya yatırım (Food Manufacturers) |
| **Edinim Tarihi** | 27.06.2016 |

| | |
|---|---|
| **Ortaklık Yapısı** | Ülker Bisküvi A.Ş. (%51) - Samaha International Ltd (%49) |
| **Yönetim Kurulu Üyeleri** | Basic Commodities, Fahrettin Günalp Ertik, Müstecep Aras |
| **Sermaye Tutarı** | 62,024,095 EUR |
| **Bir payın itibari değeri** | 1 EUR |
| **İştirak Oranı (%)** | 51% |
| **Kayıtlı Merkez/Fiili Yönetim Merkez Adresi** | Westzijde 103 1506 GA Zaandam The Netherlands |
| **Telefon Numarası** | +31 75 65 56 398 |

| | |
|---|---|
| **Ortaklık Yapısı** | Ülker Bisküvi A.Ş. (%100) |
| **Yönetim Kurulu Üyeleri** | Murat Ülker, Barış Öner |
| **Sermaye Tutarı** | 13.767.887 GBP |
| **Bir payın itibari değeri** | 1 GBP |
| **İştirak Oranı (%)** | 100% |
| **Kayıtlı Merkez/Fiili Yönetim Merkez Adresi** | Hayes Park, Hayes End Road, Middlessex UB4 8EE |
| **Telefon Numarası** | 2082345000 |

| **BAĞLI ORTAKLIK** | **pladis Kazakhstan LLP (eski unvan: Hamle Company Ltd LLP)** |
|---|---|
| **Hukuki Statüsü** | Sınırlı Sorumlu Ortaklık |
| **Kurulduğu Ülke** | Kazakistan Cumhuriyeti Mevzuatı |
| **Faaliyet Konusu** | Kazakistan'da bulunan fabrikada, iç piyasaya ve bölge ülkelerine satış yapmak üzere bisküvi, kek ve kaplamalı çikolata üretimi yapmak |
| **Edinim Tarihi** | 31.03.2017 |
| **Ortaklık Yapısı** | Ülker Bisküvi A.Ş. (%100) |
| **Yönetim Kurulu Üyeleri** | Yavuz Yurtgüder (Supervisory Board:Barış Öner-Mete Buyurgan) |
| **Sermaye Tutarı** | 11.979.082.459 KZT |
| **Bir payın itibari değeri** | 1 KZT |
| **İştirak Oranı (%)** | 100% |
| **Kayıtlı Merkez/Fiili Yönetim Merkez Adresi** | Republic of Kazakhstan, Almaty region, Karasay district, the city of Kaskelen, |

| **BAĞLI ORTAKLIK** | **UI Mena BV** |
|---|---|
| **Hukuki Statüsü** | Özel Limited Şirketi |
| **Kurulduğu Ülke** | Hollanda |
| **Faaliyet Konusu** | Yiyecek ve içecek satışı |
| **Edinim Tarihi** | 20.12.2017 |
| **Ortaklık Yapısı** | Ülker Bisküvi A.Ş. (%100) |
| **Yönetim Kurulu Üyeleri** | Basic Commodities, Fahrettin Günalp Ertik, Müstecep Aras |
| **Sermaye Tutarı** | 6,900,001 EUR |
| **Bir payın itibari değeri** | 1 EUR |
| **İştirak Oranı (%)** | 100% |
| **Kayıtlı Merkez/Fiili Yönetim Merkez Adresi** | Westzijde 103 1506 GA Zaandam The Netherlands |

| | |
|---|---|
| | 3A Abylay Khan St., postal code 040900 |
| **Telefon Numarası** | +7 727 298 34 85 / +7 727 298 34 89 |

| | |
|---|---|
| | |
| **Telefon Numarası** | 31756556398 |

| **BAĞLI ORTAKLIK** | **pladis Arabia International Manufacturing Company** (eski ünvanı: International Biscuits Company) |
|---|---|
| **Hukuki Statüsü** | Limited Şirketi |
| **Kurulduğu Ülke** | Suudi Arabistan |
| **Faaliyet Konusu** | Çikolata vb ürünlerin üretimi |
| **Edinim Tarihi** | 23.05.2018 |
| **Ortaklık Yapısı** | Ülker Bisküvi A.Ş. (%100) |
| **Yönetim Kurulu Üyeleri** | Abdulaziz Yamani, Mert Altınkılınç, İbrahim Taşkın, Salman Amin |
| **Sermaye Tutarı** | 25,000,000 SAR |
| **Bir payın itibari değeri** | 1 SAR |
| **İştirak Oranı (%)** | 100% |
| **Kayıtlı Merkez/Fiili Yönetim Merkez Adresi** | Al-Rabwa District PO Box 52681 Riyadh |
| **Telefon Numarası** | - |

| **İŞTİRAK** | **Godiva Belgium BVBA** |
|---|---|
| **Hukuki Statüsü** | Limited Şirketi |
| **Kurulduğu Ülke** | Belçika |
| **Faaliyet Konusu** | Çikolata ve şekerleme üretimi ve toptancılığı |
| **Edinim Tarihi** | 18.03.2008 |
| **Ortaklık Yapısı** | **Ülker Bisküvi A.Ş. (%12,95)**-Yıldız Uluslararası Gıda Yat. A.Ş. (%14,75)-Yeni Çikolatalı Mamüller San. ve Tic. A.Ş. (%64,84)-Mawasem Alhalla Securities S.P.C.(%4,92)-Almayasim Securities CO.S.P.C (%2,52) |
| **Yönetim Kurulu Üyeleri** | Murat Ülker, Ali Ülker, Salman Amin |
| **Sermaye Tutarı** | 721.335.743 EUR |
| **Bir payın itibari değeri** | 1 EUR |
| **İştirak Oranı (%)** | 12,95% |
| **Kayıtlı Merkez/Fiili Yönetim Merkez Adresi** | Veeartsenstraat 42 D, 1070 Anderlecht |
| **Telefon Numarası** | - |

## 3- BÖLÜNMEYE TARAF ŞİRKETLERİN ORTAKLIK YAPILARI

**BÖLÜNEN ŞİRKET: Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş.**

İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü'ne 41603 sicil numarası kayıtlı bulunan merkezi Kısıklı Mah. Ferah Cd. No:1 Büyük Çamlıca Üsküdar İstanbul'da kain **ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ**

**ANONİM ŞİRKETİ** unvanlı şirketin kuruluşu 10/03/1975 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü'nce tescil ve ilan edilmiştir.

Şirketin kayıtlı sermaye tavanı 500.000.000,00 TL olup her biri 1(bir) kuruş itibari değerde 50.000.000.000 adet paya bölünmüştür. Şirketin çıkarılmış sermayesi tamamen ödenmiş olup, 369.275.855 TL olup, her biri 1 (Bir) kuruş nominal değerde 36.927.585.500 adet hamiline yazılı paya bölünmüştür.

Paylar arasında herhangi bir imtiyaz ve grup ayrımı yoktur. Şirket sermayesinin tamamı ödenmiştir.

Çıkarılmış sermayenin pay sahipleri arasındaki dağılımı aşağıdaki şekildedir:

| **Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş. – Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Ortağın** | **Sermaye Payı/Oy Hakkı** | | | |
| **Ticaret Unvanı/ Adı Soyadı** | **02/05/2024** | | **05/11/2024** | |
| | **(TL)** | **(%)** | **(TL)** | **(%)** |
| **Pladis Foods Limited** | 174.420.000,00 | 47,23 | 174.420.000,00 | 47,23 |
| **Yıldız Holding A.Ş.** | 24.735.369,25 | 6,7 | 24.735.369,25 | 6,7 |
| **Diğer** | 170.120.485,75 | 46,07 | 170.120.485,75 | 46,07 |
| **TOPLAM** | **369.275.855,00** | **100,00** | **369.275.855,00** | **100** |

Güncel durum itibarıyla **Pladis Foods Limited'in** ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir.

| **Pladis Foods Ltd.- Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Ortağın;** | **Sermaye Payı / Oy Hakkı** | | | |
| **Ticaret Unvanı/ Adı Soyadı** | | | **05/11/2024** | |
| | **(GBP)** | **(%)** | **(GBP)** | **(%)** |
| UMV Global Food Investments Ltd. (JERSEY) | 2.134.239.916,00 | 100 | 2.134.239.916,00 | 100 |
| **TOPLAM** | **2.134.239.916,00** | **100** | **2.134.239.916,00** | **100** |

Güncel durum itibarıyla **Yıldız Holding A.Ş.** ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir.

| **Yıldız Holding AŞ- Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Ortağın;** | **Sermaye Payı / Oy Hakkı** | | | |
| **Ticaret Unvanı/ Adı Soyadı** | **01/11/2024** | | **05/11/2024** | |
| | **(TL)** | **(%)** | **(TL)** | **(%)** |
| Kökler Yatırım Holding A.Ş. | 1.337.354.344,00 | 57,000 | 1.337.354.344,00 | 57,000 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Şükran Danışmanlık ve Yönetim A.Ş. | 305.915.880,00 | 13,039 | 305.915.880,00 | 13,039 |
| Clarastra Danışmanlık ve Yönetim A.Ş. | 305.915.880,00 | 13,039 | 305.915.880,00 | 13,039 |
| İhsaniye Danışmanlık ve Yönetim A.Ş. | 286.979.728,00 | 12,231 | 286.979.728,00 | 12,231 |
| Melisa Danışmanlık ve Yönetim A.Ş. | 86.607.502,00 | 3,691 | 86.607.502,00 | 3,691 |
| Özler Yönetim ve Danışmanlık A.Ş. | 23.462.357,00 | 1,000 | 23.462.357,00 | 1,000 |
| **TOPLAM** | **2.346.235.691,00** | **100** | **2.346.235.691,00** | **100** |

**Dolaylı Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi**

Şirketin sermayesine doğrudan ve dolaylı olarak %5'in üstünde pay sahipliği olan gerçek kişiler Murat ÜLKER (%38,63), Ali ÜLKER (%8,05) ve Ahmet ÖZOKUR (%7,05)'dur.

| **Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş. -Dolaylı Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **Sermaye Payı / Oy Hakkı** | | | |
| **Ortağın; Adı Soyadı/Ticaret Unvanı** | **2024 Genel Kurul tarihi İtibarıyla** | | **05/11/2024** | |
| | **(TL)** | **(%)** | **(TL)** | **(%)** |
| UI Holding BV (Netherlands) | 174.420.000,00 | 47,23 | 174.420.000,00 | 47,23 |
| Yıldız Uluslararası Gıda Yatırımları A.Ş. | 174.420.000,00 | 47,23 | 174.420.000,00 | 47,23 |
| Kökler Yatırım Holding A.Ş. | 113.515.397,83 | 30,74 | 113.515.397,83 | 30,74 |
| Şükran Danışmanlık ve Yönetim A.Ş. | 25.960.092,00 | 7,03 | 25.960.092,00 | 7,03 |
| Clarastra Danışmanlık ve Yönetim A.Ş. | 25.960.092,00 | 7,03 | 25.960.092,00 | 7,03 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| İhsaniye Danışmanlık ve Yönetim A.Ş. | 24.372.206,43 | 6,6 | 24.372.206,43 | 6,6 |
| Murat ÜLKER | 142.651.262,79 | 38,63 | 142.651.262,79 | 38,63 |
| Ali ÜLKER | 29.726.706,33 | 8,05 | 29.726.706,33 | 8,05 |
| Ahmet ÖZOKUR | 26.033.947,78 | 7,05 | 26.033.947,78 | 7,05 |

**DEVRALAN ŞİRKET : Taygeta Gıda Üretim Ve Pazarlama Anonim Şirketi**

- **Esas Sermaye** : 250.000,00 (İkiyizellibin) TL

Şirketin esas sermayesi 250.000,00 TL olup, her biri 1 (Bir) TL nominal değerde 250.000 adet nama yazılı paya ayrılmıştır.

Paylar arasında herhangi bir imtiyaz ve grup ayrımı yoktur. Şirket sermayesinin tamamı ödenmiştir.

- **Son Durum İtibariyle Ortaklık Yapısı**

Aşağıdaki tabloda yer aldığı üzere, **TAYGETA GIDA ÜRETİM VE PAZARLAMA A.Ş.**'nin tek pay sahibi **ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş.**'dir. Şirketin doğrudan pay sahipliğine ilişkin tablo aşağıdaki gibidir.

| **Taygeta Gıda Üretim Ve Pazarlama A.Ş- Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Ortağın;** | **Sermaye Payı / Oy Hakkı** | | | |
| **Ticaret Unvanı/ Adı Soyadı** | **23/09/2024 (Kuruluş)** | | **05/11/2024** | |
| | **(TL)** | **(%)** | **(TL)** | **(%)** |
| **Ülker Bisküvi Sanayi Anonim Şirketi** | 250.000,00 | 100 | 250.000,00 | 100 |
| **TOPLAM** | **250.000,00** | **100** | **250.000,00** | **100** |

**TAYGETA GIDA ÜRETİM VE PAZARLAMA A.Ş.**'nin tek pay sahibinin **ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş** olması sebebiyle, **ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş.**'nin dolaylı yoldan ortakları aynı oranda **TAYGETA GIDA ÜRETİM VE PAZARLAMA AŞ**'nin de dolaylı yoldan ortaklarıdır.

**4. BÖLÜNMEYE TARAF ŞİRKETLERİN YÖNETİM KURULU**

**BÖLÜNEN ŞİRKET** : **Ülker Bisküvi Sanayi Anonim Şirketi**

| **Adı Soyadı** | **Görevi** | **Son 5 Yılda Şirkette** | | **Sermaye Payı** |
|---|---|---|---|---|

| | | Üstlendiği Görevler | Görev Süresi/Kalan Görev Süresi | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | (TL) | (%) |
| Ahmet BAL | Yönetim Kurulu Başkanı-Bağımsız Üye | Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği | 14.06.2023-14.06.2026 tarihine kadar | - | - |
| Ali ÜLKER | Yönetim Kurulu Başkan Vekili | Yönetim Kurulu Başkan Vekilliği | 14.06.2023-14.06.2026 tarihine kadar | 5.360.260,014 | 1,45 |
| Sridhar RAMAMURTHY | Yönetim Kurulu Üyesi | Yönetim Kurulu Üyeliği | 02.05.2024-14.06.2026 tarihine kadar | - | - |
| Füsun KURAN | Yönetim Kurulu Üyesi-Bağımsız Üye | Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği | 14.06.2023-14.06.2026 tarihine kadar | - | - |
| Fatma Pınar ILGAZ | Yönetim Kurulu Üyesi-Bağımsız Üye | Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği | 14.06.2023-14.06.2026 tarihine kadar | - | - |
| Mete BUYURGAN | Yönetim Kurulu Üyesi | Ülker Bisküvi CEO- Yönetim Kurulu Üyeliği ve Başkanlığı | 14.06.2023-14.06.2026 tarihine kadar | - | - |
| Ahmed Salman AMIN | Yönetim Kurulu Üyesi | Şirket Yönetim Kurulu Üyeliği- | 24.04.2024-14.06.2026 tarihine kadar | - | - |
| İbrahim TAŞKIN | Yönetim Kurulu Üyesi | Şirket Yönetim Kurulu Üyeliği | 14.06.2023-14.06.2026 tarihine kadar | - | - |

**DEVRALAN ŞİRKET** : **Taygeta Gıda Üretim Ve Pazarlama Anonim Şirketi**

| **Adı Soyadı** | **Görevi** | **Son 5 Yılda Şirkette Üstlendiği Görevler** | **Görev Süresi/Kalan Görev Süresi** | **Sermaye Payı** | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | **(TL)** | **(%)** |
| Ahmed Salman AMIN | Yönetim Kurulu Başkanı | Şirket Yönetim Kurulu Üyeliği | 23/09/2024-23/09/2027 tarihine kadar | - | - |
| Mete BUYURGAN | Yönetim Kurulu Başkan Vekili | Şirket Yönetim Kurulu Üyeliği - Ülker Bisküvi CEO | 23/09/2024-23/09/2027 tarihine kadar | - | - |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| İbrahim TAŞKIN | Yönetim Kurulu Üyesi | Şirket Yönetim Kurulu Üyeliği | 23/09/2024-23/09/2027 tarihine kadar | - | - |

## 5. BÖLÜNME İŞLEMİNE TARAF SİRKETLERİN ESAS FAALİYET KONULARI İLE SÖZKONUSU FAALİYET SONUÇLARINA İLİŞKİN BİLGİLER :

**BÖLÜNEN ŞİRKET: Ülker Bisküvi Sanayi Anonim Şirketi**

**Faaliyet Konusu:** Türkiye'nin köklü, güçlü, yerli ve milli markalarından Ülker Bisküvi'nin geçmişi 1944 yılına kadar uzanmaktadır. Ülker Bisküvi, gücünü bugünlere taşıyan bir marka olup, başlangıç yıllarında bisküviyle anılmakla beraber 1970 yılından itibaren çikolatalı ürünler, gofret ve çikolata, ile devam etmiş ve 1975 yılında Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş. kurularak, üretim faaliyetini büyütmüştür. 1990'dan itibaren kek, süt, bitkisel yağ ve 2000'li yıllarda ise mutfak ürünleri, içecek gibi farklı alanlardaki ürünleri tüketicisiyle buluşturmuştur.

Ülker Bisküvi, ana marka olarak pek çok alt markanın gelişip pazarda tutunmasına katkı sağlamış olup, bu markalar, bisküviden çikolataya, şekerlemeden sakıza, bitkisel yağdan kahveye geniş bir ürün yelpazesi oluşturmaktadır.

1944'ten bugüne sanayicilik, yönetim, pazarlama, ticaret, reklam, toplumla ilişkiler konusunda da Ülker adıyla oluşturulan kurum kültürü ve ilkeler, Ülker'i bir markadan daha fazlası haline getirmiştir.

**Faaliyet Sonuçlarına İlişkin Bilgiler:** Faaliyet sonuçları detaylı şekilde işbu Bölünme Raporu'nun ekinde yer alan finansal tablolarda ve faaliyet raporlarında yer almakla. Birlikte aşağıdaki şekildedir:

Türkiye atıştırmalık sektörü Ocak-Haziran 2024 döneminde değer bazında %82,8 genişlemiştir. Bisküvi kategorisi %73,3, kek kategorisi %91,4 ve çikolata kategorisi %92,3 oranında değer bazında büyüme göstermiştir.

Sektördeki büyüme şirketimiz sonuçları üzerinde de olumlu bir etki yaratmıştır. Şirketimiz 2024 yılı ilk altı aylık dönemde tüm kategoriler toplamında 353 bin ton ürün satışı elde ederken, toplam cirosunu 36.558 milyon TL'ye yükseltmiştir. Altı aylık dönemde, önceki yılın aynı dönemine kıyasla %8,7 tonaj büyümesi ve %3,9 ciro büyümesi elde edilmiştir (Ciro büyüme oranı enflasyon düzeltmesi sonrası oranı ifade etmektedir). Şirketimizin faaliyetlerinden elde ettiği net dönem karı 4.024 milyon TL olurken, önceki yılın aynı dönemine kıyasla net kar seviyesinde 3.400 milyon TL artış elde edilmiştir.

30.06.2024 itibarıyla önce yıl sonuna kıyasla;

Aktif toplam %0,7 oranında azalarak 76.253 milyon TL olmuştur.

Özkaynak toplamı %5,3 oranında artarak 26.010 milyon TL'ye ulaşmıştır.

**DEVRALAN ŞİRKET: Taygeta Gıda Üretim ve Pazarlama Anonim Şirketi**

**Faaliyet Konusu:** Her nevi gıda maddesinin üretimi, ithali ihracı, pazarlanması ve satısı, gıda maddeleri imalatı ve ticareti ile ilgili paket ve ambalajlama tesisleri kurmak ve bu tesislere



ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

yararlı makinelerin imali, alımı, satımı, ithali, ihracı ve pazarlanması ve gerçek ve tüzel kişilere (iştirak ettikleri dahil olmak üzere) danışmanlık hizmetleri vermektir.

**Faaliyet Sonuçlarına İlişkin Bilgiler:** Henüz herhangi bir mal ve hizmet üretiminde bulunmamıştır.

## 6. BÖLÜNMENİN AMACI, HUKUKİ ve EKONOMİK GEREKÇELERİ ve MUHTEMEL SONUÇLARI:

**ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş.,** uluslararası yatırımlarını daha etkin ve odaklanmış bir yapı içerisinde yürütmek amacıyla; Şirket aktifinde bulunan yurt dışı bağlı ortaklıklarından, sermayesine %100 iştirak ettiği **Sabourne Investments Ltd., pladis Kazakhstan LLP.,** UI Mena BV. ve **pladis Arabia International Manufacturing Company** *(eski ünvanı: International Biscuits Company)* ile sermayesine %51 iştirak ettiği **UI Egypt B.V.** ve sermayesine %12,95 iştirak ettiği **Godiva Belgium BVBA'**de sahip olduğu payların tamamını, ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak, işletme bütünlüğünü bozmayacak şekilde kül halinde kısmi bölünme yolu ile %100 bağlı ortaklığı olarak yeni kurulmuş olup henüz mal ve hizmet üretiminde bulunmamış olan **TAYGETA GIDA ÜRETİM VE PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ** unvanlı şirkete kısmi bölünme yoluyla devredecektir. Bu strateji çerçevesinde;

i. Yukarıda bölünmeye konu edilen bağlı ortaklıklar/iştiraklerin **TAYGETA**'ya kısmi bölünme yolu ile devri dolayısıyla, **ÜLKER BİSKÜVİ**'nin yurt dışı dolaylı bağlı ortaklığı konumunda bulunan pladis Egypt for Food Industries S.A.E., pladis Arabia Food Manufacturing Company, Ulker Star LLC, pladis Gulf FZE, pladis Egypt for Trading and Marketing S.A.E. şirketleri de TAYGETA'nin dolaylı bağlı ortaklığı haline gelecektir.

ii. Yurtdışında farklı coğrafyalarda yürütülen operasyonel faaliyetlerin tek bir stratejik bakış açısı altında yönetilerek; operasyonlar arasında sinerjinin artırılması suretiyle operasyonel mükemmelliğin sürdürülebilir hale getirilmesi, yönetim ve ortak hizmetler bakımından da maliyet optimizasyonunun sağlanması,

iii. İlgili ülkelerdeki alternatif finansman olanaklarına ulaşımın artırılması ve finansman maliyetlerinde optimizasyon sağlanması,

iv. Halihazırda Konsolide Finansal Raporlarda Türkiye ve Yurtdışı olarak gösterimi yapılan segmentasyon raporlamasının tüzel kişilik bazında kurumsal bir yapıya kavuşturulması,

hedeflenmektedir.

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 159'uncu maddesinin 1'inci fıkrasının (b) fıkrası ile 20'nci maddeleri hükümleri kapsamında gerçekleştirilecek kısmi bölünme işlemine ilişkin olarak plan aşağıdaki şekilde belirlenmiştir.

**6.1.** Kısmi bölünme işlemi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 159'uncu maddesinin 1'inci fıkrasının (b) bendi, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin (II-23.2) kolaylaştırılmış usulde bölünmeye ilişkin hükümleri ve 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19'uncu maddesinin 3'üncü fıkrasının (b) bendi ile 20'nci maddeleri hükümleri kapsamında gerçekleştirilecektir.

**6.2.** İştirak modeli ile kolaylaştırılmış usulde kısmi bölünme işleminde Türk Ticaret Kanunu ve Kurumlar Vergisi Kanunu'na ilaveten 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve 28.12.2013 tarihli ve 28865 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren "Birleşme ve Bölünme Tebliği" hükümleri hukuksal dayanarak teşkil etmektedir.

**6.3. ÜLKER BİSKÜVİ** 11/10/2024 tarih ve 2024/34 sayılı Yönetim Kurulu toplantısında, kısmi bölünme konusunda karar almıştır.

**TAYGETA** 11/10/2024 tarih ve 2024/05 sayılı Yönetim Kurulu toplantısında, kısmi bölünme konusunda karar almıştır.

**6.4. ÜLKER BİSKÜVİ** 11/10/2024 tarih ve 2024/34 sayılı Yönetim Kurulu toplantısında kısmi bölünmenin sınırlı bağımsız denetimden geçmiş 30.06.2024 tarihli konsolide finansal tablolar esas alınarak gerçekleştirilmesine karar verilmiştir.

**6.5. ÜLKER BİSKÜVİ** aktifinde bulunan yurt dışı bağlı ortaklıklarından, sermayesine %100 iştirak ettiği **Sabourne Investments Ltd., pladis Kazakhstan LLP., UI Mena BV.** ve **pladis Arabia International Manufacturing Company** *(eski ünvanı: International Biscuits Company)* ile sermayesine %51 iştirak ettiği **UI Egypt B.V.** ve sermayesine %12,95 iştirak ettiği **Godiva Belgium BVBA'**da sahip olduğu payların tamamı, uluslararası yatırmalarının daha etkin ve odaklanmış bir yapı içerisinde yürütülmesi amacıyla, ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak, işletme bütünlüğünü bozmayacak şekilde kül halinde, kısmi bölünme yolu ile %100 bağlı ortaklığı olarak yeni kurulmuş olup henüz mal ve hizmet üretiminde bulunmamış olan **TAYGETA'ya** devredilecektir.

**6.6.** Kurumlar Vergisi Kanunu'nun kısmi bölünme ile ilgili hükümlerine göre, **ÜLKER BİSKÜVİ'**nin iştirak paylarının **TAYGETA'**nın yasal defterlerine aktarılması işleminde Vergi Usul Kanunu'na göre tespit edilmiş değerleri esas alınacaktır. Vergi Usul Kanunu'nun 279. maddesine göre, **TAYGETA**'nın artırılacak sermayesi 6.851.131.329,67 TL olacaktır.

**6.7. ÜLKER BİSKÜVİ'**nin aşağıdaki yurt dışı iştirak paylarının tamamı yeni kurulan **TAYGETA GIDA ÜRETİM VE PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ** unvanlı şirkete geçecektir. Bölünme sonrasında **TAYGETA** sermayesinde devre konu paylarının tamamı **ÜLKER BİSKÜVİ** tarafından doğrudan kontrol edileceğinden özkaynak tutarı değişmeyecektir.

*a. İngiltere'de kurulu **Sabourne Investments Ltd.**'ye ait 13,767,887,00 GBP sermayesinde sahip olduğumuz 13.767.887,00 GBP (1.641.310.000,00 TL)* nominal değerdeki **(%100)** 13,767,887 adet payın tamamı (edinim tarihi: 27.06.2016);*

*b. Kazakistan'da kurulu **pladis Kazakhstan LLP**.'ye ait 11.979.082.459 KZT sermayesinde sahip olduğumuz 11.979.082.459 KZT (886.307.400,00 TL)* nominal değerdeki **(%100)** 11.979.082.459 adet payın tamamı (edinim tarihi: 31.03.2017);*

*c. Hollanda'da kurulu unvanı **UI Mena BV.**'ye ait 6.900.001,00 EUR sermayesinde sahip olduğumuz 6.900.001,00 EUR (4.707.205,60 TL)* nominal değerdeki **(%100)** 6.900.001 adet payın tamamı (edinim tarihi: 20.12.2017);*

*d. Suudi Arabistan'da kurulu **pladis Arabia International Manufacturing Company** (eski ünvanı: International Biscuits Company) ait 25.000.000,00 SAR. sermayesinde sahip*

*olduğumuz 25.000.000,00 SAR (1.313.048.000,00 TL)* nominal değerdeki **(%100)** 25.000.000 adet payın tamamı (edinim tarihi: 23.05.2018);*

*e. Hollanda'da kurulu **UI Egypt B.V.**'ye ait 62.024.095,00 EUR sermayesinde sahip olduğumuz 31.632.288,00 EUR (984.786.000,00 TL)* nominal değerdeki **(%51)** 31.632.288 adet payın tamamı (edinim tarihi: 31.03.2016);*

*f. Belçika'da kurulu **Godiva Belgium BVBA**'ye ait 721.335.743 EUR sermayesinde sahip olduğumuz 93.380.429 EUR (2.020.972.724,07 TL)* nominal değerdeki **(%12,95)** 43.665 adet payın tamamı (edinim tarihi: 18.03.2008);*

*(*) Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş.'nin bölünmeye esas 30.06.2024 VUK bilançosu kayıtlı değerini ifade etmektedir.*

**6.8.** Kısmi bölünme yoluyla **ÜLKER BİSKÜVİ**'nin Vergi Usul Kanunu'na göre hazırlanmış bilançosundan, yeni kurulan **TAYGETA GIDA ÜRETİM VE PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ** unvanlı şirkete devredilecek iştirak paylarının dökümü aşağıdaki şekildedir.

| İştirakin Unvanı | İştirak Edinim Tarihi | İştirakin Sermayesi | Ülker Bisküvi Ortaklık Oranı | İştirak Sermayesinde Ülker Bisküvi Payı | Ülker Bisküvi 30.06.2024 VUK Bilançosu Kayıtlı Değeri* (TL) |
|---|---|---|---|---|---|
| **Sabourne Investments Ltd.** | 27.06.2016 | 13.767.887,00 GBP | 100,00% | 13.767.887,00 GBP | 1.641.310.000,00 |
| **pladis Kazakhstan LLP.** | 31.03.2017 | 11.979.082.459 KZT | 100,00% | 11.979.082.459 KZT | 886.307.400,00 |
| **UI Mena B.V.** | 20.12.2017 | 6.900.001,00 EUR | 100,00% | 6.900.001,00 EUR | 4.707.205,60 |
| **pladis Arabia International Manufacturing Company (eski ünvanı: International Biscuits Company)** | 23.05.2018 | 25.000.000,00 SAR | 100,00% | 25.000.000,00 SAR | 1.313.048.000,00 |
| **UI Egypt B.V.** | 31.03.2016 | 62.024.095,00 EUR | 51,00% | 31.632.288,00 EUR | 984.786.000,00 |
| **Godiva Belgium BVBA** | 18.03.2008 | 721.335.743 EUR | 12,95% | 93.380.429 EUR | 2.020.972.724,07 |

| | | |
|---|---|---|
| | **Toplam** | **6.851.131.329,67** |

*(*) Ülker Bisküvi Sanayi AŞ'nin bölünmeye esas 30.06.2024 VUK bilançosu kayıtlı değerini ifade etmektedir.*

**6.9.** Kısmi Bölünme yoluyla devre konu iştirak paylarını devralacak **TAYGETA**'nın VUK'a göre hazırlanmış Bilançosu aşağıdaki şekildedir:

**TAYGETA GIDA ÜRETİM VE PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)

**AYRINTILI VUK KURULUŞ BİLANÇOSU**

| | |
|---|---|
| **I-DÖNEN VARLIKLAR** | **250.000** |
| Hazır Değerler | 250.000 |
| **AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI** | **250.000** |
| | |
| **III-ÖZKAYNAKLAR** | **250.000** |
| Ödenmiş Sermaye | 250.000 |
| **PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI** | **250.000** |

**ÜLKER BİSKÜVİ'NİN VUK'a Göre Hazırlanmış 01.01.2024-30.06.2024 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Ayrıntılı Bilançosu aşağıdaki şekildedir:**

## AKTİF(VARLIKLAR)

| I-DÖNEN VARLIKLAR | Önceki Dönem 12/31/2023 | Cari Dönem 6/30/2024 |
|---|---|---|
| **A-Hazır Değerler** | **7.767.952.107** | **13.007.291.252** |
| 1-Kasa | - | - |
| 2-Alınan Çekler | | |
| 3-Bankalar | 7.767.952.107 | 13.007.291.252 |
| 4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri(-) | - | - |
| 5-Diğer Hazır Değerler | - | - |
| **B-Menkul Kıymetler** | **2.143.293.682** | **2.461.135.033** |
| 1-Hisse Senetleri | - | - |
| 2-Özel Kesim Tahvil,Senet ve Bonoları | 2.142.742.826 | 2.460.488.747 |
| 3-Kamu Kesimi Tahvil, Senet ve Bonoları | - | - |
| 4-Diğer Menkul Kıymetler | 540.856 | 646.286 |
| 5-Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | - | - |
| **C-Ticari Alacaklar** | **9.066.670.538** | **12.186.631.430** |
| 1-Alıcılar | 9.057.834.763 | 12.177.648.730 |
| 2-Alacak Senetleri | | |
| 3-Alacak Senetleri Reeskontu(-) | | |
| 4-Kazanılmamış Finansal Kiralama Faiz Gelirleri(-) | | |
| 5-Verilen Depozito ve Teminatlar | 8.835.775 | 8.982.701 |
| 6-Diğer Ticari Alacaklar | | |
| 7-Şüpheli Ticari Alacaklar | 63.720 | 63.720 |
| 8-Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-) | 63.720 | 63.720 |
| **D-Diğer Alacaklar** | **8.102.762.841** | **9.008.892.400** |
| 1-Ortaklardan Alacaklar | | |
| 2-İştiraklerden Alacaklar | | |
| 3-Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar | | |
| 4-Personelden Alacaklar | 330.666 | 1.206.778 |
| 5-Diğer Çeşitli Alacaklar | 8.102.432.175 | 9.007.685.622 |
| 6-Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-) | | |
| 7-Şüpheli Diğer Alacaklar | | |
| 8-Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-) | | |
| **E-Stoklar** | **4.347.844.462** | **4.583.813.931** |
| 1-İlk Madde ve Malzeme | 1.650.906.056 | 1.943.040.112 |
| 2-Yarı Mamüller | 119.211.089 | 190.365.057 |
| 3-Mamüller | 1.937.105.349 | 2.066.010.900 |
| 4-Ticari Mallar | 822.147 | - |
| 5-Diğer Stoklar | 10.404.538 | 18.951.137 |
| 6-Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | | |
| 7-Verilen Sipariş Avansları | 629.395.223 | 327.426.725 |
| **G-Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları** | **87.946.064** | **272.710.643** |
| 1-Gelecek Aylara Ait Giderler | 71.716.351 | 178.140.679 |
| 2-Gelir Tahakkukları | 16.227.713 | 94.569.964 |
| **H-Diğer Dönen Varlıklar** | **698.420.882** | **623.852.501** |
| 1- Devreden KDV | 609.544.250 | 516.949.019 |
| 2-İndirilecek KDV | - | - |
| 3-Diğer KDV | 24.314.051 | 47.657.417 |
| 4-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar | 23.298.026 | 46.887.713 |
| 5- İş Avansları | 595.909 | 316.060 |
| 6-Personel Avansları | 5.632.389 | 751.672 |
| 7-Sayım ve Tesellüm Noksanları | - | - |
| 8-Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar | 5.036.037 | 9.289.020 |
| 9-Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar Karşılığı (-) | | |
| **DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI** | **33.014.990.747** | **42.124.331.490** |

## PASİF(KAYNAKLAR)

| I-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR | Önceki Dönem 12/31/2023 | Cari Dönem 6/30/2024 |
|---|---|---|
| **A-Mali Borçlar** | **1.218.937** | **1.517.849** |
| 1-Banka Kredileri | - | - |
| 2-Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar | 2.167.943 | 2.157.960 |
| 3-Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlarına Mahsup Edilen(-) | 949.006 | 640.111 |
| 4-Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri | | |
| 5-Tahvil,Anapara,Borç Taksit ve Faizleri | | |
| 6-Çıkarılmış Bonolar ve Senetler | | |
| 7-Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler | | |
| 8-Menkul Kıymetler İhraç Farkı(-) | | |
| 9-Diğer Mali Borçlar | | |
| **B-Ticari Borçlar** | **5.786.096.671** | **6.017.329.212** |
| 1-Satıcılar | 5.785.296.671 | 6.016.529.212 |
| 2-Borç Senetleri | | |
| 3-Borç Senetleri Reeskontu(-) | | |
| 4-Alınan Depozito ve Teminatlar | 800.000 | 800.000 |
| 5-Diğer Ticari Borçlar | | |
| **C-Diğer Borçlar** | **930.050.990** | **1.279.984.927** |
| 1-Ortaklara Borçlar | | |
| 2-İştiraklere Borçlar | | |
| 3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar | | |
| 4-Personele Borçlar | 105.466.791 | 201.729.976 |
| 5-Diğer Çeşitli Borçlar | 824.636.200 | 1.078.255.951 |
| 6-Diğer Borç Senetleri Reeskontu(-) | | |
| **D-Alınan Avanslar** | **1.947.440** | **4.563.434** |
| 1-Alınan Süreli Avanslar | 1.947.440 | 4.563.434 |
| 2- Alınan Diğer Avanslar | | |
| **E-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakedişleri** | - | - |
| 1-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri | | |
| 2-Yıllara Yaygın İnşaat Enflasyon Düzeltme Hesabı | | |
| **F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler** | **314.434.523** | **393.065.990** |
| 1-Ödenecek Vergi ve Fonlar | 234.768.194 | 149.800.906 |
| 2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri | 55.041.695 | 120.464.428 |
| 3-Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Tak. Vergi ve Diğer Yük. | - | - |
| 4-Ödenecek Diğer Yükümlülükler | 24.124.473 | 32.800.654 |
| **G-Borç ve Gider Karşılıkları** | **175.876.155** | **130.184.253** |
| 1-Dönem Kârı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları | - | - |
| 2-Dönem Kârının Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yük.(-) | - | - |
| 3-Kıdem Tazminatı Karşılığı | | |
| 4-Maliyet Giderleri Karşılığı | 175.876.155 | 130.184.253 |
| 5-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları | | |
| **H-Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları** | **490.260.553** | **587.068.117** |
| 1-Gelecek Aylara Ait Gelirler | 42.992.270 | 59.989.736 |
| 2-Gider Tahakkukları | 447.268.283 | 527.078.381 |
| **I-Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar** | **24.314.051** | **47.657.417** |
| 1-Hesaplanan KDV | - | - |
| 2-Diğer KDV | 24.314.051 | 47.657.417 |
| 3-Merkez ve Şubeler Cari Hesabı | | |
| 4-Sayım ve Tesellüm Fazlaları | | |
| 5-Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar | | |
| **KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI** | **7.734.112.619** | **8.372.161.199** |

## AKTİF (VARLIKLAR)

| II-DURAN VARLIKLAR | Önceki Dönem 12/31/2023 | Cari Dönem 6/30/2024 |
|---|---|---|
| **A-Ticari Alacaklar** | **8.131.928** | **13.953.720** |
| 1-Alıcılar | | |
| 2-Alacak Senetleri | | |
| 3-Alacak Senetleri Reeskontu(-) | | |
| 4-Kazanılmamış Finansal Kiralama Faiz Gelirleri(-) | | |
| 5-Verilen Depozito ve Teminatlar | 8.131.928 | 13.953.720 |
| 6-Şüpheli Alacaklar Karşılığı(-) | | |
| **B-Diğer Alacaklar** | - | - |
| 1-Ortaklardan Alacaklar | | |
| 2-İştiraklerden Alacaklar | | |
| 3-Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar | | |
| 4-Personelden Alacaklar | | |
| 5-Diğer Çeşitli Alacaklar | - | - |
| 6-Diğer Alacak Senetleri Reeskontu(-) | | |
| 7-Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı(-) | | |
| **C-Mali Duran Varlıklar** | **27.086.997.974** | **31.948.169.755** |
| 1-Bağlı Menkul Kıymetler | 142.261.080 | 165.414.748 |
| 2-Bağlı Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı(-) | - | - |
| 3-İştirakler | 5.893.982.675 | 6.527.487.642 |
| 4-İştiraklere Sermaye Taahhütleri(-) | - | - |
| 5-İştirakler Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı(-) | - | - |
| 6-Bağlı Ortaklıklar | 21.050.174.316 | 24.855.266.364 |
| 7-Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhütleri(-) | - | - |
| 8-Bağlı Ortaklıklar Sermaye Payları Değer Düş. Karşılığı(-) | | |
| 9-Diğer Mali Duran Varlıklar | | |
| 10-Diğer Mali Duran Varlıklar Karşılığı(-) | | |
| **D-Maddi Duran Varlıklar** | **6.336.681.248** | **7.963.763.706** |
| 1-Arazi ve Arsalar | 110.210.432 | 131.883.752 |
| 2-Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri | 77.172.586 | 90.495.690 |
| 3-Binalar | 3.946.976.128 | 5.328.988.944 |
| 4-Tesis,Makine ve Cihazlar | 12.272.843.211 | 14.459.902.439 |
| 5-Taşıtlar | 3.482.394 | 3.482.394 |
| 6-Demirbaşlar | 364.826.132 | 427.940.933 |
| 7-Diğer Maddi Duran Varlıklar | 331.351.236 | 282.758.807 |
| 8-Birikmiş Amortismanlar(-) | - 11.066.463.942 | - 13.660.943.131 |
| 9-Yapılmakta Olan Yatırımlar | 364.415.209 | 773.038.193 |
| 10-Verilen Avanslar | 124.068.863 | 140.433.190 |
| **E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar** | **1.675.070.662** | **1.189.398.406** |
| 1-Haklar | 635.864.924 | 39.707.190 |
| 2-Şerefiye | - | - |
| 3-Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri | - | - |
| 4-Araştırma ve Geliştirme Giderleri | 308.728.141 | 440.342.162 |
| 5-Özel Maliyetler | 251.143.619 | 299.694.166 |
| 6-İktisap Farkları | 876.612.243 | 876.612.243 |
| 8-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 13.888.888 | 15.555.661 |
| 7-Birikmiş Amortismanlar(-) | - 309.167.754 | - 480.613.347 |
| 8-Verilen Avanslar | | |
| **F-Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar** | - | - |
| 1-Arama Giderleri | | |
| 2-Hazırlık ve Geliştirme Giderleri | | |
| 3-Diğer Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar | | |
| 4-Birikmiş Tükenme Payları(-) | | |
| 5-Verilen Avanslar | | |
| **G-Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları** | - | - |
| 1-Gelecek Yıllara Ait Giderler | - | |
| 2-Gelir Tahakkukları | | |
| **H-Diğer Duran Varlıklar** | - | - |
| 1-Gelecek Yıllarda İndirilecek KDV | | |
| 2-Diğer KDV | | |
| 3-Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar | | |
| 4-Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar | | |
| 5-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar | | |
| 6-Diğer Çeşitli Duran Varlıklar | | |
| 7-Birikmiş Değer Düşüklüğü Karşılığı(-) | | |
| 8-Birikmiş Amortismanlar(-) | | |
| DURAN VARLIKLAR TOPLAMI | 36.019.782.029 | 40.704.284.688 |
| AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI | 68.025.842.776 | 82.825.616.078 |

## PASİF (KAYNAKLAR)

| III-UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR | Önceki Dönem 12/31/2023 | Cari Dönem 6/30/2024 |
|---|---|---|
| **A-Mali Borçlar** | **29.001.332.462** | **34.648.627.369** |
| 1-Banka Kredileri | 9.865.006.215 | 13.311.549.939 |
| 2-Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar | 1.878.168 | 597.207 |
| 3-Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri(-) | - 279.923 | - 48.676 |
| 4-Çıkarılmış Tahviller | 19.134.830.000 | 21.337.030.000 |
| 5-Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler | | |
| 6-Menkul Kıymetler İhraç Farkı(-) | | |
| 7-Diğer Mali Borçlar | | |
| **B-Ticari Borçlar** | **12.000** | **12.000** |
| 1-Satıcılar | | |
| 2-Borç Senetleri | | |
| 3-Borç Senetleri Reeskontu(-) | | |
| 4-Alınan Depozito ve Teminatlar | 12.000 | 12.000 |
| 5-Diğer Ticari Borçlar | | |
| **C-Diğer Borçlar** | **920.603.791** | **1.006.582.470** |
| 1-Ortaklara Borçlar | | |
| 2-İştiraklere Borçlar | | |
| 3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar | | |
| 4-Diğer Çeşitli Borçlar | 920.603.791 | 1.006.582.470 |
| 5-Diğer Borç Senetleri Reeskontu(-) | | |
| 6-Kamuya Olan Ertelenmiş ve Taksitlendirilmiş Borçlar | | |
| **D-Alınan Avanslar** | - | - |
| 1-Alınan Sipariş Avansları | | - |
| 2-Alınan Diğer Avanslar | | |
| **E-Borç ve Gider Karşılıkları** | - | - |
| 1-Dönem Temettü Karşılıkları | | |
| 2-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları | | |
| **F-Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve** | **45.944.551** | **36.756.736** |
| 1-Gelecek Yıllara Ait Gelirler | 45.944.551 | 36.756.736 |
| 2-Gider Tahakkukları | | |
| **G-Diğer Uzun Vadeli Yab. Kaynakl** | - | - |
| 1-Gelecek Yıllara Ertelenen veya Terkin Edilecek KDV | | |
| 2-Tesise Katılma Payları | | |
| 3-Diğer Çeş. Uzun Vadeli Yab. Kaynaklar | | |
| UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI | 35.567.791.606 | 36.690.407.864 |

| II-ÖZKAYNAKLAR | Önceki Dönem 12/31/2023 | Cari Dönem 6/30/2024 |
|---|---|---|
| **A-Ödenmiş Sermaye** | **7.322.633.820** | **8.749.316.341** |
| 1-Sermaye | 369.275.655 | 369.275.655 |
| 2-Ödenmemiş Sermaye(-) | | |
| 3-Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkı | 7.943.216.210 | 9.563.572.576 |
| 4-Sermaye Düzeltmesi Olumsuz Farkları(-) | - 989.860.045 | - 1.182.933.190 |
| **B-Sermaye Yedekleri** | **6.206.268.813** | **6.220.039.406** |
| 1-Hisse Senedi İhraç Primleri | 4.008.140.752 | 3.749.388.190 |
| 2-Hisse Senedi İptal Karları | | |
| 3-M.D.V. Yeniden Değer. Artışları | - | - |
| 4-İştirakler Yeniden Değerleme Artışları | 397.219.061 | 474.644.216 |
| 5-Diğer Sermaye Yedekleri | **18.666.689.209** | **15.666.400.521** |
| **C-Kar Yedekleri** | 4.215.089.795 | 5.037.683.183 |
| 1-Yasal Yedekler | | |
| 2-Statü Yedekleri | 11.620.340.838 | 13.885.492.979 |
| 3-Olağanüstü Yedekler | | |
| 4-Servi Eksiltme ve Diğer Sat.Kaz. | | |
| 5-Diğer Kar Yedekleri | | |
| 6-Özel Fonlar | 830.339.025 | 932.213.749 |
| **D-Geçmiş Yıllar Karları** | **1.139.286.557** | **1.409.197.086** |
| 1-Geçmiş Yıllar Karları | 1.139.286.557 | 1.409.197.086 |
| **E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)** | - | - |
| 1-Geçmiş Yıllar Zararları(-) | | |
| **F-Dönem Net Karı (Zararı)** | - | **2.531.494.661** |
| 1-Dönet Net Karı | | 2.531.494.661 |
| 2-Dönem Net Zararı(-) | | |
| ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI | 30.323.758.462 | 36.766.647.316 |
| PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI | 68.025.842.776 | 82.825.616.078 |

2024 yılı ilk altı aylık verileri esas alındığında, kısmi bölünme sonrası **TAYGETA** faaliyette olsa idi, önerilen yeni yapılanma ile **TAYGETA'nın** cirosu, **ÜLKER BİSKÜVİ'**nin konsolide cirosunun %19,19'unu oluşturacaktır.

**7. BÖLÜNME SÖZLEŞMESİ:**

**ÜLKER BİSKÜVİ'**nin 11/10/2024 tarih ve 2024/34 sayılı ve **TAYGETA'nın** 11/10/2024 tarih ve 2024/05 sayılı Yönetim Kurulu kararları ile kabul edilen, ÜLKER BİSKÜVİ ve TAYGETA yönetim kurulu üyeleri tarafından imzalanan 18/11/2024 tarihli Bölünme Sözleşmesi **Ek-1**'de sunulduğu gibidir.

**8. PAYLARIN DEĞİŞİM ORANLARINA VE GEREĞİNDE ÖDENECEK DENKLEŞTİRME TUTARINA, DEVRALAN ve ÖZELLİKLE DEVREDEN ŞİRKETİN ORTAKLARININ DEVRALAN ŞİRKETTEKİ HAKLARINA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR:**

**8.1.** Kısmi bölünme işleminde **ÜLKER BİSKÜVİ'**nin aktifinde yer alan yurt dışı bağlı ortaklıklarından, sermayesine %100 iştirak ettiği **Sabourne Investments Ltd., pladis Kazakhstan LLP., UI Mena BV.** ve **pladis Arabia International Manufacturing Company** *(eski ünvanı: International Biscuits Company)* ile sermayesine %51 iştirak ettiği **UI Egypt B.V.** ve sermayesine %12,95 iştirak ettiği **Godiva Belgium BVBA'de** sahip olduğu iştirak payları, işletme bütünlüğünü koruyacak şekilde yeni kurulan **TAYGETA**'ya devredilecektir. Devredilecek iştirak payları karşılığında **TAYGETA**'da eşdeğerde ihraç olunacak yeni payların tamamına **ÜLKER BİSKÜVİ** sahip olacaktır.

**8.2. ÜLKER BİSKÜVİ**'nin çıkarılmış sermayesi 369.275.855,00 TL olup, her biri 1 (Bir) Kuruş nominal değerde 36.927.585.500 adet hamiline yazılı paya ayrılmıştır. Paylar arasında herhangi bir imtiyaz ve grup ayrımı yoktur. Şirket sermayesinin tamamı ödenmiştir.

**8.3.** Kısmi Bölünme suretiyle devre konu iştirak paylarını devralacak **TAYGETA'**nın sermayesi 250.000 TL olup, işbu Kısmi Bölünme neticesinde 6.851.381.329,67 TL'ye artarak, her biri 1,00 TL (Bir Türk Lirası) nominal değerde nama yazılı 6.851.381.329,67 adet paya ayrılmış olacaktır. Payların tamamı **ÜLKER BİSKÜVİ**'ye ait olacaktır. **TAYGETA** tarafından kısmi bölünme nedeniyle imtiyazlı pay, oydan yoksun pay veya intifa senedi çıkarılmayacaktır.

**8.4. ÜLKER BİSKÜVİ**'den devredilen iştirak payları ile eşdeğerde ihraç olunacak yeni paylar **TAYGETA**'nın yeni sermayesini teşkil edilecek olup, bu sermayenin tamamı **ÜLKER BİSKÜVİ**'ye ait olacaktır. Kısmi bölünme ile **ÜLKER BİSKÜVİ** %100 oranında pay sahipliği korunacaktır. Devredilen iştirak payları karşılığında yeni şirkette aynı değerde pay alınacaktır. Yeni kurulan şirketin sermayesinin devredilen iştirak paylarının kayıtlı değerleri ile aynı değerde olması dolayısı ile değişim oranı birdir.

**8.5.** Kısmi bölünme dolayısıyla herhangi bir denkleştirme tutarı ödemesi öngörülmemiştir.

**8.6.** Kısmi bölünme neticesinde **ÜLKER BİSKÜVİ** %100 oranında pay sahipliği korunduğundan ve oranların korunması ilkesi benimsendiğinden, kısmi bölünmede ortaklık haklarına ilişkin herhangi bir düzenleme öngörülmemiştir.

**8.6.** Ortakların kişisel sorumlulukları hakkında Türk Ticaret Kanunu'nun 158'inci madde hükmü uygulanır.

## 9. BÖLÜNME ORANI VE PAYLARIN DEĞERLEMESİNE İLİŞKİN ÖZELLİKLER:

**9.1.** Kısmi bölünmeye ilişkin RSM TURKEY YMM A.Ş.'nin 10/10/2024 tarih ve YMM-1984/4221-269 sayılı Yeminli Mali Müşavirlik raporu gereğince, **ÜLKER BİSKÜVİ, TAYGETA**'nın paylarının tamamına sahip olacağından, sermayesinde azalma olmayacaktır.

| **Bölünme Öncesi Sermaye Miktarı (TL)** | **Bölünme Nedeniyle Azalan Sermaye Miktarı (TL)** | **Bölünme Sonrası Sermaye Miktarı (TL)** |
|---|---|---|
| 369.275.855,00 TL | - | 369.275.855,00 TL |

**9.2.** Kısmi bölünme suretiyle iştirak paylarını devralacak **TAYGETA**'nın sermayesi 250.000 TL'dir. Kurumlar Vergisi Kanunu'nun kısmi bölünme ile ilgili hükümlerine göre, **ÜLKER BİSKÜVİ**'nin iştirak paylarının **TAYGETA**'nın yasal defterlerine aktarılması işleminde Vergi Usul Kanunu'nun 279. maddesine göre, Vergi Usul Kanunu'na göre tespit edilmiş devre konu iştirak pay değeri tutarı 6.851.131.329,67 TL esas alınacaktır. Bu suretle kısmi bölünme sonrasında **TAYGETA**'nın yeni sermayesi 6.851.381.329,67 TL olacaktır.

| **Bölünme Öncesi Sermaye Miktarı (TL)** | **Bölünme Nedeniyle Artan Sermaye Miktarı (TL)** | **Bölünme Sonrası Sermaye Miktarı (TL)** |
|---|---|---|
| 250.000 TL | 6.851.131.329,67 | 6.851.381.329,67 |

**9.3.** Kısmi bölünme 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19'uncu maddesinin 3'üncü bendinin (b) fıkrası ile 20'inci maddeleri gereğince kayıtlı değer esas alınarak gerçekleştirilecektir. Kısmi bölünme neticesinde **ÜLKER BİSKÜVİ** unvanlı şirkette sermaye azaltımı yapılmayacaktır. Kısmi bölünmenin konusu malvarlığı karşılığında eşit değerde iştirak payı alınacağından oranların korunması ilkesi benimsenmiş olup, değişim oranı 1 (bir) olarak belirlenmiştir. Dolayısı ile ortaklık hakları korunmaktadır.

## 10. BÖLÜNME DOLAYISI İLE ORTAKLAR İÇİN DOĞACAK OLAN EK ÖDEME YÜKÜMLÜLÜKLERİ, DİĞER KİŞİSEL EDİM YÜKÜMLÜLÜKLERİ ve SINIRSIZ SORUMLULUK:

**10.1.** Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 20'nci maddesi uyarınca **ÜLKER BİSKÜVİ**'nin bölünme işleminin tescil tarihine kadar tahakkuk etmiş ve edecek vergi borçlarından **TAYGETA** devraldığı varlıkların emsal bedeli ile sınırlı olarak müteselsilen sorumlu olacaktır.

**10.2. ÜLKER BİSKÜVİ**'nin kısmi bölünmeye esas alınan 30.06.024 tarihli bilanço kalemleri içindeki, sermayesine %100 iştirak ettiği **Sabourne Investments Ltd., pladis Kazakhstan LLP., UI Mena BV.** ve **pladis Arabia International Manufacturing Company** *(eski ünvanı: International Biscuits Company)* ile sermayesine %51 iştirak ettiği **UI Egypt B.V.** ve sermayesine %12,95 iştirak ettiği **Godiva Belgium BVBA'de** sahip olduğu payların tamamı, işletme bütünlüğünü koruyacak şekilde yeni kurulan **TAYGETA**'ya kayıtlı değerleri ile devir edilecektir. Bilanço tarihi ile ticaret siciline tescil tarihi esnasında bilançodaki kayıtlar

muhasebe tekniği göz önünde bulundurularak gerekli düzeltici kayıtlar yapılmak suretiyle **TAYGETA** kayıtlarına intikal ettirilecektir.

**10.3.** Kısmi bölünmenin tescili tarihi itibarıyla **ÜLKER BİSKÜVİ**, yeni kurulan **TAYGETA'**nın pay sahibi olarak kârından pay alma hakkını kazanacaktır.

**10.4.** Külli halefiyet ilkesinin getirdiği yükümlülüklere **ÜLKER BİSKÜVİ**, ile yeni kurulan **TAYGETA** uyacaklardır.

**10.5.** Kısmi bölünme dolayısı ile ek ödeme yükümlülüğü söz konusu değildir.

## 11. BÖLÜNMEYE KATILAN ŞİRKETLERİN TÜRLERİNİN FARKLI OLMASI HALİNDE ORTAKLARIN YENİ TÜR SEBEBİYLE SÖZKONUSU OLAN YÜKÜMLÜLÜKLERİ:

**11.1.** İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü'nün 41603 sicil sayısında kayıtlı **ÜLKER BİSKÜVİ**, Türk Ticaret Kanunu'nun 124'üncü maddesinin 1. fıkrası gereğince ticaret şirketi olup, 2. fıkrası gereğince sermaye şirketi niteliğindedir. Türk Ticaret Kanunu'nun 125'inci maddesinin 1'inci fıkrası gereğince ticaret şirketleri tüzel kişiliği haizdir. 2'inci fıkrası gereğince ise, Türk Medeni Kanunu'nun 48'inci maddesi içinde bütün haklardan yararlanabilir ve borçları üstlenebilirler.

**11.2.** Kısmi bölünme yoluyla devre konu iştirak paylarını devralacak İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü'nün 1039344 sicil sayısında kayıtlı **TAYGETA GIDA ÜRETİM VE PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ**, Türk Ticaret Kanunu'nun 124'üncü maddesinin 1. fıkrası gereğince ticaret şirketi olup, 2. fıkrası gereğince sermaye şirketi niteliğindedir. Türk Ticaret Kanunu'nun 125'inci maddesinin 1'inci fıkrası gereğince ticaret şirketleri tüzel kişiliği haizdir. 2'inci fıkrası gereğince ise, Türk Medeni Kanunu'nun 48'inci maddesi içinde bütün haklardan yararlanabilir ve borçları üstlenebilirler.

**11.3.** Bölünmede yer alan şirketlerin tamamı aynı türde oldukları için herhangi bir yükümlülük söz konusu değildir.

## 12. BÖLÜNMENİN ÇALIŞANLAR ÜZERİNDEKİ ETKİLERİ İLE İÇERİĞİ, VARSA SOSYAL PLANIN İÇERİĞİ:

Yoktur.

## 13. BÖLÜNMENİN, BÖLÜNMEYE KATILAN ŞİRKETİN ALACAKLARI ÜZERİNDEKİ ETKİLERİ:

**13.1. ÜLKER BİSKÜVİ**, kısmi bölünme neticesinde kurulacak yeni şirketin paylarını ve haklarını kendinde tutacağından sermaye azaltımı yapmayacaktır. Bu durumda Türk Ticaret Kanunu'nun 174 ve 175'inci maddelerinin öngördüğü duyurular yapılmayacaktır.

**13.2.** Türk Ticaret Kanunu'nun 171'inci maddesi gereğince Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayınlanacak duyuru ile;

a) Bölünme Sözleşmesi,
b) Bölünme Raporu,

c) 30.06.2024 tarihli finansal durum tablosu ve kar/zarar tablosu ile 2021, 2022 ve 2023 yıllarına ait konsolide finansal tablolar ile faaliyet raporları, bağımsız denetim raporları,

Bölünmeye ilişkin genel kurul kararından iki ay önce şirket merkezlerinde ortakların incelemesine sunulacaktır.

**13.3.** Kısmi bölünme dolayısıyla sermaye azaltımı yapılmayacaktır.

**13.4. ÜLKER BİSKÜVİ'**nin, 2021 yılına ait Bilanço ve Gelir Tablosu ile Faaliyet Raporu ekteki gibidir. **(Ek-2)**

**13.5. ÜLKER BİSKÜVİ'**nin, 2022 yılına ait Bilanço ve Gelir Tablosu ile Faaliyet Raporu ekteki gibidir. **(Ek-3)**

**13.6. ÜLKER BİSKÜVİ'**nin, 2023 yılına ait Bilanço, Gelir Tablosu ve Faaliyet Raporu ekteki gibidir. **(Ek-4)**

**13.7. ÜLKER BİSKÜVİ'**nin, finansal tabloları esas alınarak hesaplanan finansal durum, kârlılık ve borç ödemelerine ilişkin temel rasyoları VUK ve TMS'ye göre aşağıdaki gibidir:

| | 30.06.2024 | |
|---|---|---|
| | **VUK** | **TMS** |
| **Likidite Oranları:** | | |
| Likidite Oranı (Dönen Varlık/ Stoklar) | 9,23 | 4,60 |
| Cari Oran (Dönen Varlık / Kısa Vadeli Yükümlülükler Toplamı) | 5,03 | 2,91 |
| Nakit Oranı (Nakit/KV Yükümlülük Toplamı) | 1,55 | 1,02 |
| **Finansal Yapı Oranları:** | | |
| Özsermaye/ Aktif Toplamı | 0,47 | 0,34 |
| Borçlanma Oranı (Toplam Borçlanmalar/ Özsermaye) | 0,89 | 1,45 |
| Kısa Vadeli Borçlar/ Aktif Toplamı | 0,00 | 0,08 |
| Uzun Vadeli Borçlar/ Aktif Toplamı | 0,42 | 0,41 |
| Maddi Duran Varlıklar / Özsermaye | 0,21 | 0,75 |
| **Karlılık Oranları:** | | |
| Net Dönem Karı / Aktif Toplamı | 0,03 | 0,05 |
| Net Dönem Karı / Özsermaye | 0,07 | 0,14 |
| Brüt Kar Marjı | 30,5% | 31,4% |

**13.8. ÜLKER BİSKÜVİ**'de sermaye azaltımı yapılmayacaktır. Şirketin bölünme işlemi yansıtılmış 30.06.2024 tarihli kısmi bölünme sonrası VUK bilançosu aşağıdaki gibidir:

**ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş.**
**BÖLÜNME SONRASI AYRINTILI VUK BİLANÇO**

| | |
|---|---|
| **I-DÖNEN VARLIKLAR** | |
| A-Hazır Değerler | 13.005.801.385 |
| 1-Kasa | - |
| 2-Alınan Çekler | - |
| 3-Bankalar | 13.005.801.385 |
| 4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri(-) | - |
| 5-Diğer Hazır Değerler | - |
| B-Menkul Kıymetler | 2.461.339.033 |
| 1-Hisse Senetleri | - |
| 2-Özel Kesim Tahvil,Senet ve Bonoları | 2.460.493.747 |
| 3-Kamu Kesimi Tahvil, Senet ve Bonoları | - |
| 4-Diğer Menkul Kıymetler | 645.285 |
| 5-Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | - |
| C-Ticari Alacaklar | 12.186.631.438 |
| 1-Alıcılar | 12.177.848.738 |
| 2-Alacak Senetleri | - |
| 3-Alacak Senetleri Reeskontu(-) | - |
| 4-Kazanılmamış Finansal Kiralama Faiz Gelirleri(-) | - |
| 5-Verilen Depozito ve Teminatlar | 8.782.701 |
| 6-Diğer Ticari Alacaklar | - |
| 7-Şüpheli Ticari Alacaklar | 63.720 |
| 8-Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-) | (63.720) |
| D-Diğer Alacaklar | 9.088.892.480 |
| 1-Ortaklardan Alacaklar | - |
| 2-İştiraklerden Alacaklar | - |
| 3-Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar | - |
| 4-Personelden Alacaklar | 1.200.778 |
| 5-Diğer Çeşitli Alacaklar | 9.807.685.622 |
| 6-Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-) | - |
| 7-Şüpheli Diğer Alacaklar | - |
| 8-Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-) | - |
| E-Stoklar | 4.863.813.901 |
| 1-İlk Madde ve Malzeme | 1.941.040.112 |
| 2-Yarı Mamüller | 186.385.053 |
| 3-Mamüller | 2.688.000.908 |
| 4-Ticari Mallar | - |
| 5-Diğer Stoklar | 18.031.137 |
| 6-Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | - |
| 7-Verilen Sipariş Avansları | 327.436.729 |
| G-Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları | 272.718.543 |
| 1-Gelecek Aylara Ait Giderler | 178.148.579 |
| 2-Gelir Tahakkukları | 94.569.964 |
| H-Diğer Dönen Varlıklar | 623.852.901 |
| 1- Devreden KDV | 518.949.518 |
| 2-İndirilecek KDV | - |
| 3-Diğer KDV | 47.657.417 |
| 4-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar | 46.887.713 |
| 5- İş Avansları | 318.060 |
| 6-Personel Avansları | 751.672 |
| 7-Sayım ve Tesellüm Noksanları | - |
| 8-Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar | 9.289.020 |
| 9-Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar Karşılığı (-) | - |
| **DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI** | **42.124.081.699** |

| | |
|---|---|
| **I-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR** | |
| A-Mali Borçlar | 1.517.845 |
| 1-Banka Kredileri | - |
| 2-Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar | 2.157.960 |
| 3-Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri(-) | (640.115) |
| 4-Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri | - |
| 5-Tahvil,Anapara,Borç Tahsil ve Faizleri | - |
| 6-Çıkarılmış Bonolar ve Senetler | - |
| 7-Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler | - |
| 8-Menkul Kıymetler Borç Farkı(-) | - |
| 9-Diğer Mali Borçlar | - |
| B-Ticari Borçlar | 6.817.320.212 |
| 1-Satıcılar | 6.816.320.212 |
| 2-Borç Senetleri | - |
| 3-Borç Senetleri Reeskontu(-) | - |
| 4-Alınan Depozito ve Teminatlar | 800.000 |
| 5-Diğer Ticari Borçlar | - |
| C-Diğer Borçlar | 1.279.984.927 |
| 1-Ortaklara Borçlar | - |
| 2-İştiraklere Borçlar | - |
| 3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar | - |
| 4-Personele Borçlar | 201.725.975 |
| 5-Diğer Çeşitli Borçlar | 1.078.258.951 |
| 6-Diğer Borç Senetleri Reeskontu(-) | - |
| D-Alınan Avanslar | 4.553.434 |
| 1-Alınan Sipariş Avansları | 4.553.434 |
| 2- Alınan Diğer Avanslar | - |
| E-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakedişleri | - |
| 1-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri | - |
| 2-Yıllara Yaygın İnşaat Edilmeyen Dönem Maliyeti | - |
| F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler | 303.805.590 |
| 1-Ödenecek Vergi ve Fonlar | 148.808.948 |
| 2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri | 128.464.428 |
| 3-Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Tak. Vergi ve Diğer Yü | - |
| 4-Ödenecek Diğer Yükümlülükler | 32.800.634 |
| G-Borç ve Gider Karşılıkları | 130.184.253 |
| 1-Dönem Kârı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılığı | - |
| 2-Dönem Kârının Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yük.(-) | - |
| 3-Kıdem Tazminatı Karşılığı | - |
| 4-Maliyet Giderleri Karşılığı | 130.184.253 |
| 5-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları | - |
| H-Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları | 587.868.117 |
| 1-Gelecek Aylara Ait Gelirler | 59.989.736 |
| 2-Gider Tahakkukları | 527.878.381 |
| I-Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar | 47.657.417 |
| 1-Hesaplanan KDV | - |
| 2-Diğer KDV | 47.657.417 |
| 3-Merkez ve Şubeler Cari Hesabı | - |
| 4-Sayım ve Tesellüm Fazlaları | - |
| 5-Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar | - |
| **KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI** | **8.372.861.195** |

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş.
BÖLÜNME SONRASI AYRINTILI VUK BİLANÇOSU

| | | | |
|---|---|---|---|
| **B-DURAN VARLIKLAR** | | **II-UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR** | |
| A-Ticari Alacaklar | 13.953.720 | A-Mali Borçlar | 34.656.627.359 |
| 1-Alıcılar | - | 1-Banka Kredileri | 13.311.645.839 |
| 2-Alacak Senetleri | - | 2-Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar | 197.287 |
| 3-Alacak Senetleri Reeskontu(-) | - | 3-Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri(-) | (45.676) |
| 4-Kazanılmamış Finansal Kiralama Faiz Gelirleri(-) | - | 4-Çıkarılmış Tahviller | 21.337.030.000 |
| 5-Verilen Depozito ve Teminatlar | 13.953.720 | 5-Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler | |
| 6-Şüpheli Alacaklar Karşılığı(-) | - | 6-Menkul Kıymetler İhraç Farkı(-) | |
| B-Diğer Alacaklar | - | 7-Diğer Mali Borçlar | |
| 1-Ortaklardan Alacaklar | - | B-Ticari Borçlar | 12.000 |
| 2-İştiraklerden Alacaklar | - | 1-Satıcılar | |
| 3-Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar | - | 2-Borç Senetleri | |
| 4-Personelden Alacaklar | - | 3-Borç Senetleri Reeskontu(-) | |
| 5-Diğer Çeşitli Alacaklar | - | 4-Alınan Depozito ve Teminatlar | 12.000 |
| 6-Diğer Alacak Senetleri Reeskontu(-) | - | 5-Diğer Ticari Borçlar | |
| 7-Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı(-) | - | C-Diğer Borçlar | 1.005.982.470 |
| C-Mali Duran Varlıklar | 31.548.618.752 | 1-Ortaklara Borçlar | |
| 1-Bağlı Menkul Kıymetler | 165.414.348 | 2-İştiraklere Borçlar | |
| 2-Bağlı Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı(-) | - | 3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar | |
| 3-İştirakler | 6.527.737.642 | 4-Diğer Çeşitli Borçlar | 1.005.982.470 |
| 4-İştiraklere Sermaye Taahhütleri(-) | - | 5-Diğer Borç Senetleri Reeskontu(-) | |
| 5-İştirakler Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı(-) | - | 6-Kamuya Olan Ertelenmiş ve Taksitlendirilmiş Borçlar | |
| 6-Bağlı Ortaklıklar | 24.855.204.304 | D-Alınan Avanslar | - |
| 7-Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhütleri(-) | - | 1-Alınan Siparış Avansları | - |
| 8-Bağlı Ortaklıklar Sermaye Payları Değer Düş. Karşılığı | - | 2-Alınan Diğer Avanslar | |
| 9-Diğer Mali Duran Varlıklar | - | E-Borç ve Gider Karşılıkları | - |
| 10-Diğer Mali Duran Varlıklar Karşılığı(-) | - | 1-Kıdem Tazminatı Karşılıkları | |
| D-Maddi Duran Varlıklar | 7.983.563.586 | 2-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları | |
| 1-Arazi ve Arsalar | 131.693.351 | F-Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve | 10.586.735 |
| 2-Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri | 98.489.690 | 1-Gelecek Yıllara Ait Gelirler | 10.586.735 |
| 3-Binalar | 3.225.869.544 | 2-Gider Tahakkukları | |
| 4-Tesis, Makine ve Cihazlar | 14.458.903.435 | G-Diğer Uzun Vadeli Yab. Kaynaklı | - |
| 5-Taşıtlar | 3.482.594 | 1-Gelecek Yıllara Ertelenen veya Tevkif Edilecek KDV | |
| 6-Demirbaşlar | 427.940.023 | 2-Tesise Katılma Payları | |
| 7-Diğer Maddi Duran Varlıklar | 282.359.387 | 3-Diğer Çeş. Uzun Vadeli Yab. Kaynaklar | |
| 8-Birikmiş Amortismanlar(-) | (13.836.942.131) | | |
| 9-Yapılmakta Olan Yatırımlar | 771.038.192 | **UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI** | **35.690.487.564** |
| 10-Verilen Avanslar | 149.455.199 | | |
| E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 1.398.398.488 | **III-ÖZKAYNAKLAR** | |
| 1-Haklar | 26.397.199 | | |
| 2-Şerefiye | - | A-Ödenmiş Sermaye | 8.749.918.341 |
| 3-Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri | - | 1-Sermaye | 399.255.853 |
| 4-Araştırma ve Geliştirme Giderleri | 440.342.192 | 2-Ödenmemiş Sermaye(-) | |
| 5-Özel Maliyetler | 289.694.168 | 3-Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkı | 9.563.332.678 |
| 6-Haklara Pirimleri | 876.612.243 | 4-Sermaye Düzeltmesi Olumsuz Farkları(-) | (1.182.933.192) |
| 7-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 15.655.961 | B-Sermaye Yedekleri | 6.220.029.486 |
| 8-Birikmiş Amortismanlar(-) | (460.623.347) | 1-Hisse Senedi İhraç Primleri | 1.745.285.188 |
| 9-Verilen Avanslar | - | 2-Hisse Senedi İptal Karları | - |
| F-Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar | - | 3-M.D.V. Yeniden Değer. Artışları | - |
| 1-Arama Giderleri | - | 4-İştirakler Yeniden Değerleme Artışları | - |
| 2-Hazırlık ve Geliştirme Giderleri | - | 5-Diğer Sermaye Yedekleri | 474.644.218 |
| 3-Diğer Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar | - | C-Kar Yedekleri | 19.855.488.833 |
| 4-Birikmiş Tükenme Payları(-) | - | 1-Yasal Yedekler | 5.037.693.193 |
| 5-Verilen Avanslar | - | 2-Statü Yedekleri | - |
| G-Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları | - | 3-Olağanüstü Yedekler | 13.985.693.879 |
| 1-Gelecek Yıllara Ait Giderler | - | 4-Sosm.Fil.İşt.Sks.ve Gşm.Sat.Kaz. | - |
| 2-Gelir Tahakkukları | - | 5-Diğer Kar Yedekleri | - |
| H-Diğer Duran Varlıklar | - | 6-Özel Fonlar | 932.213.760 |
| 1-Gelecek Yıllarda İndirilecek KDV | - | D-Geçmiş Yıllar Karları | 1.408.107.886 |
| 2-Diğer KDV | - | 1-Geçmiş Yıllar Karları | 1.408.107.886 |
| 3-Gelecek Yıllar Bekleyen Sürüler | - | E-Geçmiş Yıllar Zararları(-) | - |
| 4-Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar | - | 1-Geçmiş Yıllar Zararları(-) | - |
| 5-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar | - | F-Dönem Net Karı (Zararı) | 2.531.494.661 |
| 6-Diğer Çeşitli Duran Varlıklar | - | 1-Dönem Net Karı | 2.531.494.661 |
| 7-Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı(-) | - | 2-Dönem Net Zararı(-) | - |
| 8-Birikmiş Amortismanlar(-) | - | | |
| **DURAN VARLIKLAR TOPLAMI** | **40.701.581.588** | **ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI** | **39.760.867.315** |
| **AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI** | **82.818.616.870** | **PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI** | **82.818.616.870** |

TAYGETA'nın bölünme işlemi yansıtılmış kısmi bölünme sonrası tahmini VUK bilançosu aşağıdaki gibidir:

**TAYGETA GIDA ÜRETİM VE PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmiştir.)
**KISMİ BÖLÜNME SONRASI AYRILTILI VUK BİLANÇO**

| | |
|---|---|
| **I-DÖNEN VARLIKLAR** | **250.000** |
| Hazır Değerler | 250.000 |
| **II-DURAN VARLIKLAR** | **6.851.131.330** |
| Mali Duran Varlıklar | 6.851.131.330 |
| **AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI** | **6.851.381.330** |
| | |
| **III-ÖZKAYNAKLAR** | **6.851.381.330** |
| Ödenmiş Sermaye | 6.851.381.330 |
| **PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI** | **6.851.381.330** |

**ÜLKER BİSKÜVİ'**nin Vergi Usul Kanunu'na göre hazırlanan mali tablolarında kısmi bölünme nedeniyle aktifinde artış veya azalma olmayacaktır.

**13.9. ÜLKER BİSKÜVİ'**nin VUK mali tablolarında kısmi bölünme nedeniyle varlıklarında 6.851.131.329,67 TL bölünen şirkete aktarılmakta olup, TMS'ye göre hazırlanan konsolide tablolarda varlık toplamı ve özkaynaklarda herhangi bir değişiklik söz konusu değildir. Bu itibarla, Şirket borçlarını karşılamaya yeterli miktarda net varlığa sahip olacaktır.

**13.10. ÜLKER BİSKÜVİ**, kısmi bölünme neticesinde devre konu iştirak paylarını devralacak yeni kurulan şirketin paylarını ve haklarını kendinde tutacağından sermaye azaltımı yapmayacaktır. Üçüncü şahısların ve alacaklıların haklarının zedelenmesi söz konusu değildir.

**13.11.** Bölünme Sözleşmesi'nin Genel Kurul tarafından onaylanmasından sonra bölünme İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğüne tescil ile geçerlilik kazanacaktır. Tescil ile tescil anında devre konu iştirak paylarının tamamı işletme bütünlüğünü koruyacak şekilde kendiliğinden külli halefiyet ilkesi uyarınca yeni kurulan şirkete geçecektir.

## 14. BÖLÜNME İŞLEMİ İLE ULAŞILMAK İSTENEN HEDEFLERİN GERÇEKLEŞTİRİLMESİNİ ÖNLEME İHTİMALİ BULUNAN MUHTEMEL RİSKLER

**14.1.** İştirak modeli ile kolaylaştırılmış usulde kısmi bölünme işleminde, sermaye piyasası mevzuatında öngörülen süre içinde gerekli onayların alınamaması ve genel kurulun toplanamaması hali haricinde herhangi bir risk öngörülmemektedir.

İSTANBUL, 18/11/2024

**ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ AŞ**

**Yönetim Kurulu**

Ahmet BAL
**Başkan**
**(Bağımsız Üye)**

Ali ÜLKER
**Başkan Vekili**

Mete BUYURGAN
**Üye**

İbrahim TAŞKIN
**Üye**

Füsun KURAN
**Üye**
(Bağımsız)

Fatma Pınar ILGAZ
**Üye**
**(Bağımsız)**

Ahmed Salman AMİN
**Üye**

Sridhar RAMAMURTHY
**Üye**

**TAYGETA GIDA ÜRETİM VE PAZARLAMA AŞ**

**Yönetim Kurulu**

Ahmed Salman AMİN
**Başkan**

Mete BUYURGAN
**Başkan Vekili**

İbrahim TAŞKIN
**Üye**

**EKLER**

1- Bölünme Sözleşmesi www.ulker.com.tr adlı internet sitesinden ulaşılabilir.