

Tarih; 01/12/2023

MAUSER AMBALAJ SANAYİ ve TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

NCG METAL VE PLASTİK AMBALAJ YENİLEME SANAYİ ve TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

BİRLEŞME SÖZLEŞMESİ

Bir taraftan, İstasyon Mahallesi, Güney Yan Yol Caddesi No: 70, Gebze /KOCAELİ adresinde faaliyet gösteren, İlyasbey Vergi Dairesinde 614 006 0030 sicil no.da işlem gören ve Gebze Ticaret Sicil Müdürlüğü'nün 11314 sicil numarasında kayıtlı (**devralan şirket**) Mauser Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (bundan böyle **Mauser** olarak ifade edilecektir) ile diğer taraftan İstasyon Mahallesi, Güney Yan Yol Caddesi, No:70 Gebze/KOCAELİ merkez adresinde faaliyet gösteren, Uluçınar Vergi Dairesinde 620 040 8714 sicil no'da işlem gören ve Gebze Ticaret Sicil Müdürlüğü'nün 11480 sicil numarasında kayıtlı (**devrolan şirket**) NCG Metal ve Plastik Ambalaj Yenileme Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (bundan böyle **NCG** olarak ifade edilecektir) arasında iş bu birleşme sözleşmesi akdedilmiştir. (T.T.K. 146/a)

Gerek Mauser gerekse NCG' inin yönetim kurulu kararlarına dayanarak aşağıdaki şartlarla ve 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 134. maddesinden 158. maddesine kadar ve Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19. ve 20. maddesi gereğince, NCG' nin Mauser tarafından devralınması şeklinde, Türk Ticaret Kanunu'nun 155. Maddesinin 1. Bendinin "a" fıkrasına göre kolaylaştırılmış şekilde birleşmesine karar verilmiştir.

Birleşme, devrolacak olan şirket (NCG) TTK madde 138/1 kapsamında, tasfiye süreci içinde olmayıp, varlıklarını hissedarlarına ve üçüncü kişilere dağıtmadığından dolayı, Mauser ile birleşme işlemini gerçekleştirecektir.

1-Taraf şirketlerden NCG, İstanbul Yeminli Mali Müşavirler Odasının 910 sicil numaralı Yeminli Mali Müşavir Mehmet TÜRKER tarafından hazırlanan 01/12/2023 tarih YMM /929/TB/23- 253-03 numaralı Özvarlık Tespit Raporunda belirtilen hususlara göre, Mauser'e tüm aktif ve pasiflerini külli halefiyet esasına göre devir edeceklerdir.

2- Devralan şirket, devir alınan şirketin paylarının tamamına (%100) sahip olduğundan; devralan şirket, devrolan şirketin bilançosunu aktif ve pasifi ile külli halefiyet hali ile kayıtlı sermayesi üzerinden devir alacaktır. Bu nedenle bir değişim oranı hesaplanmasına gerek kalmamaktadır. (T.T.K.146/b) Birleşmeye katılan şirketlerin ortaklık yapıları aşağıdaki gibidir;

Devralan MAUSER AMBALAJ SANAYİ ve TİCARET ANONİM ŞİRKETİ 'nin ortakları;

| ADI SOYADI | PAY ADEDİ | SERMAYE TUTARI |
|--|-----------------|------------------|
| Mauser Holding International GmbH (Vergi Kimlik No: 6130774573) | 17.000.000 Adet | 17.000.000,00 TL |
| TOPLAM | 17.000.000 Adet | 17.000.000,00 TL |

Devrolan NCG METAL ve PLASTİK AMBALAJ YENİLEME SANAYİ ve TİCARET ANONİM ŞİRKETİ'nin ortakları;

| ADI SOYADI | PAY ADEDİ | SERMAYE TUTARI |
|--|----------------|-----------------|
| Mauser Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (VKN : 614 006 0030) | 1.000.000 Adet | 1.000.000,00 TL |
| TOPLAM | 1.000.000 Adet | 1.000.000,00 TL |

3-Taraflar birleşmenin tescil tarihinden itibaren 30 gün içinde devir bilançolarını da ekleyerek müştereken imzalayacakları devir beyannamelerini birleşme sonucu infisah edecek olan NCG' nin bağlı bulunduğu Vergi Dairesi Müdürlüğüne verilecektir.

4-Mauser birleşme ile infisah edecek olan NCG 'nın tahakkuk etmiş ve edecek bütün vergi borçlarını ödeyeceğine dair bir taahhünameyi NCG'nin bağlı bulunduğu Vergi Dairesi Müdürlüğüne verecek, talep halinde de yeterli teminat gösterilecektir.

5-Birleşme tarihi olarak kabul edilen 30 /09/2023 ile tescil tarihi arasında geçecek süre zarfında gerçekleşecek infisah olan şirketin işlemleri ayrı tutulacaktır. Birleşmenin tescilini takiben söz konusu işlemlerle ilgili kayıtlar Mauser'in kayıtlarına intikal ettirilerek devrolan şirketin bilançosunun aktif ve pasifi ile birlikte borç ve alacakları devralan şirkete birleşmenin tescil tarihi itibarıyla geçecektir.

Devrolan şirket NCG' nin 30 /09/2023 tarihli bilançosunda yer alan kâr veya zararı tescil tarihi itibarıyla devralan şirket Mauser'e intikal ettirilerek devrolacaktır. Devralan şirket (Mauser) tescil tarihi itibarıyla devrolan şirket NCG'nin elde ettiği kâr'ı hak kazanacaktır. (T.T.K. 146/e) Bu duruma göre 30/09/2023 tarihinden tescil tarihine kadar yapılmış bütün işlem ve eylemler tescil tarihi itibarıyla devralan şirket Mauser'de yapılmış sayılacaktır. (T.T.K. 146/g)

6- Devir olan NCG şirketinin "NCG Metal ve Plastik Ambalaj Yenileme Sanayi ve Ticaret A.Ş. İstanbul ve Mersin Şubeleri" , birleşme yoluyla devir alacak olan " Mauser Ambalaj Sanayi ve Ticaret A.Ş. İstanbul ve Mersin Şubeleri" unvanlarıyla devralan şirket bünyesinde faaliyetlerine devam edeceklerdir.

7-Şirketin yönetim organlarına ve yönetici ortaklarına her hangi bir özel yarar (hak) tanınmayacaktır.

8- Taraf şirketler birleşme işlemini Yeminli Mali Müşavir Mehmet TÜRKER tarafından hazırlanmış olan; 01/12/2023 tarih YMM/929/TB/23-253-03 sayılı raporunu esas alarak gerçekleştireceklerini kabul ve taahhüt etmişlerdir.

9-Taraf şirketlerin bu sözleşmeye ekli 30/09/2023 tarihi itibarıyla düzenlenmiş bilançoları esas alınarak İstanbul Yeminli Mali Müşavirler Odasının 910 sicil numaralı Yeminli Mali Müşavir Mehmet TÜRKER tarafından hazırlanan 01/12/2023 tarih YMM/929/TB/23-253-03 numaralı Öz Varlık Tespit raporlarında öz varlıkları saptanmıştır.

Birleşme sonucuna göre;

Mauser Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ile hissedarlarının tüm hisselerinin ve kayıtlı sermayesinin sahibi durumunda olduğundan; bu hisselerin Mauser'ın bilançosunun aktifinde Bağlı Ortaklıklar (İştirakler) kaleminde yer alması nedeniyle Mauser'ın 17.000.000,00 TL olan sermayesinde bir değişiklik olmayacaktır. Mauser'ın aktifinde hisselerin satın alma değeri ile NCG'nin kayıtlı sermayesi arasındaki fark ise Mauser'ın bilançosunda Şerefiye payı olarak yer alacaktır. 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 19.maddesine göre bu farkın gider olarak vergi matrahından indirimi söz konusu olamayacaktır.

Mauser Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin %100 oranında iştiraki bulunan NCG Metal ve Plastik Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketini T.T.K.' unun birleşme hükümleri doğrultusunda tüm aktif ve pasifiyle devralacağından dolayı, bu birleşme nedeniyle hissedarlara T.T.K.' unun 141 maddesinde tadat edilen ayrılma akçesi hakkı tanınmayacaktır

10-Bu birleşme sözleşmesi taraf şirketlerin yönetim kurullarınca kabul edilmiş olup, birleşme TTK. unun kolaylaştırılmış birleşme hükümlerine göre yapıldığından TTK 156.maddesi hükümlerine göre tarafların genel kurul yapmalarına da gerek kalmamıştır.

DEVROLAN ŞİRKET
MAUSER AMBALAJ SANAYİ ve TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Yönetim Kurulu Başkanı

ROY HENRICUS JOHANNES
PAULUS COUWENBERG

Vergi Kimlik No: 2140875198

Yönetim Kurulu Başkan Vekili

ALİ ÖZBUDAK

T.C. No: 22652156324

Yönetim Kurulu Üyesi

GÖNÜL OLCAY

T.C. No: 36871684148

DEVROLAN ŞİRKET
NGC METAL ve PLASTİK AMBALAJ YENİLEME SANAYİ ve TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Yönetim Kurulu Başkanı

MATTHIAS BARTL

Vergi Kimlik No: 1421539665

Yönetim Kurulu Başkan Vekili

ALİ ÖZBUDAK

T.C. No: 22652156324

Yönetim Kurulu Üyesi

GÖNÜL OLCAY

T.C. No: 36871684148