

BİRLEŞME RAPORU

Birleşme işlemine taraf şirketlerin yönetim kurullarınca 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 147' nci maddesi uyarınca hazırlanmış ortak rapordur.

1- BİRLEŞMENİN AMACI VE SONUÇLARI :

(Devir Alan") şirket DİMES Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi, ("Devir Olan") şirket DMS Tarım Hayvancılık Limited Şirketi'nin grup şirketleri olmaları nedeni ile tek bir şirket çatısı altında birleştirilerek hissedarlık yapısının sadeleştirilmesi amaçlanmaktadır.

Şirketler; aynı alanda faaliyet gösterdiğinden birleşme sonucu şirketlerin operasyonel ve finansal anlamda daha verimli hale getirilerek, tek şirket çatısı altında toplanmış ve yönetim açısından da, birlik sağlanmış olacaktır.

2- BİRLEŞME SÖZLEŞMESİ :

İşbu raporun ekinde yer aldığı şekilde birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurulları tarafından 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nu 146 nci maddesi uyarınca "Birleşme Sözleşmesi" hazırlanmıştır.

3- ŞİRKET PAYLARININ DEĞİŞİM ORANI VE ÖNGÖRÜLMÜŞSE DENKLEŞTİRME AKÇESİ; DEVROLUNAN ŞİRKETLERİN ORTAKLARINA DEVRALAN ŞİRKET NEZDİNDE TANINAN ORTAKLIK HAKLARI :

DMS Ltd.Şti'nin sermayesinin %99,95'nin Dimes AŞ.'ne ait olması nedeniyle; birleşme işlemi ile sermaye ve bağlı ortaklık tutarı netleştirileceğinden, birleşme sonucunda mevcut sermaye 83.869.961 TL.'ye yükseltilecek ve bu sermaye devir alan ve devir olan şirket ortaklarına birleşme oranı dikkate alınarak dağıtılacaktır.

4- AYRILMA AKÇESİNİN TUTARI VE ŞİRKET PAY VE ORTAKLIK HAKLARI YERİNE AYRILMA AKÇESİ VERİLMESİNİN SEBEPLERİ :

Birleşme işlemi nedeni ile şirket pay sahiplerine ayrılma akçesi verilmesi söz konusu değildir.

5- DEĞİŞİM ORANININ BELİRLENMESİ YÖNÜNDEN PAYLARIN DEĞERLEMESİNE İLİŞKİN ÖZELLİKLER :

Şirketlere ait paylarının değişim oranları;

Şirketlerin tescilli sermayeleri ve kayıtlı öz sermayeleri 31.03.2013 tarihli bilançolarına göre aşağıdaki gibidir.

Devir Alan Şirket	Devir Olan Şirket	Tescilli Sermaye (TL)	Özsermaye (TL)
Dimes Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.		83.869.729	84.428.506
	DMS Tarım Hayvancılık Ltd.Şti	50.000	468.795

Buna göre özkaynak yöntemine göre birleşme değiştirme oranı aşağıdaki gibidir:

	Özkaynak Yöntemi	
	Dimes 30.09.2013	DMS 30.09.2013
Sermaye	83.869.729	50.000
Diğer Özkaynaklar	558.777	418.795

Toplam	84.428.506	468.795
Dimes DMS Payı (%99.95)	468.561	-468.561
Dimes DMS İştirak Tutarı	-49.975	0
Toplam Özkaynaklar	84.847.092	234
Birleşme Oranı	0,9999972	
Ulaşılabilecek Sermaye	83.869.961	
Arttırılacak Sermaye	232	
Değişirme Oranı	0,0000028	

Yeni Ortaklık Yapısı:

	Tutar	%
Mevcut Dimes Ortakları	83.869.729	99,9997%
DMS'nin Diğer Ortakları	232	0,0003%
	83.869.961	

Dolayısı ile birleşme sonrası oluşacak ortaklık yapısı aşağıdaki gibi olacaktır.

Hisse Sahibinin Adı Soyadı	Birleşme Sonrası Sermaye Tutarı TL
Orhan Ziya Diren	1.281.543
Ali Rıza Diren	1.467.074
Enver Diren	10.208.849
Erol Diren	1.525.761
Bülent Ozan Diren	395.424
S.Mera Ulutaş	2.928.252
Sabahat Zengineken	2.928.252
Nihal Diren Suner	2.928.252
Nuriye Nevin Diren	2.928.252
Zeynep Diren İncesu	29.343
Banu Diren Gülen	29.343
Diren Holding AŞ.	57.219.616
Toplam	83.869.961

6- DEVRALAN ŞİRKET TARAFINDAN YAPILACAK SERMAYE ARTIRIM MİKTARI HAKKINDA AÇIKLAMA

Birleşme sonucunda tasfiyesiz infisah edecek olan ("Devir Olan") DMS Ltd.Şti.'nin ortaklık yapısı dikkate alındığında, devir olan şirketin özvarlığından karşılanmıştır.

7- GEREĞİNDE DEVRALAN ŞİRKET TARAFINDAN YAPILACAK ARTIRIMIN MİKTARI:

Birleşme nedeniyle Dimes Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin sermayesi 232,- TL arttırılacaktır. Devir alan şirket Dimes Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin birleşme oranı dikkate alındığında birleşme sonrası sermaye 83.869.961 TL. olarak hesaplanmaktadır

8- SERMAYE DEĞİŞİKLİĞİ NEDENİYLE YAPILACAK AÇIKLAMA :

Birleşme nedeniyle Dimes Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin sermayesinin 232,-TL. artırılması dikkate alınarak Dimes Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. ana sözleşmesinin "Sermaye" başlıklı 6. maddesi aşağıdaki biçimde değiştirilecektir.

Sermaye

"Madde 6:

Şirketin sermayesi 83.869.961,- TL olup her biri 1 (Bir) TL. itibari değerinde 83.869.961 adet **nama** yazılı paya bölünmüştür. Şirketin önceki sermayesi olan 83.869.729,-TL'nin tamamı ödenmiştir. Bu defa artırılan 232,- TL.'nin tamamı DMS Tarım Hayvancılık Limited Şirketi tarafından 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 18 ve 19. maddeleri ile Türk Ticaret Kanununun 136 ve diğer ilgili maddelerine uyarınca özvarlığından karşılanmıştır. Birleşme nedeniyle ihraç olunacak beheri 1 TL nominal değerli **nama** yazılı paylar DMS Tarım Hayvancılık Limited Şirketi ortaklarına, Birleşme Sözleşmesinde belirtilen esaslara göre dağıtılacaktır”.

Hisse Sahibinin Adı Soyadı	Mevcut Sermaye Tutarı TL	Birleşmeden Sermaye	Gelen	Arttırım Sonrası Sermaye Tutarı TL
Orhan Ziya Diren	1.281.543		-	1.281.543
Ali Rıza Diren	1.467.074		-	1.467.074
Enver Diren	10.208.849		-	10.208.849
Erol Diren	1.525.761		-	1.525.761
Bülent Ozan Diren	395.192		232	395.424
S.Mera Ulutaş	2.928.252		-	2.928.252
Sabahat Zengineken	2.928.252		-	2.928.252
Nihal Diren Suner	2.928.252		-	2.928.252
Nuriye Nevin Diren	2.928.252		-	2.928.252
Zeynep Diren İncesu	29.343		-	29.343
Banu Diren Gülen	29.343		-	29.343
Diren Holding AŞ.	57.219.616		-	57.219.616
Toplam	83.869.729		232	83.869.961

Hisse senetleri veya hisse senedi yerine kaim olmak üzere çıkartılacak ilmuhaberler kolay saklanmasını temin için Yönetim Kurulu kararı ile birden fazla hisseyi kapsayan kupürler halinde ihraç edilebilir. Sermaye taahhüt borçları Yönetim Kurulunun alacağı kararlar dairesinde ve tüm ortakların yazılı olurları alınmak üzere belirtilen tarihlerden önce istenebilir. Bu husustaki ilanlar ana sözleşmenin ilan maddesi uyarınca yapılır.

9- ÖNGÖRÜLMÜŞSE, DEVROLUNAN ŞİRKETİN ORTAKLARINA, BİRLEŞME DOLAYISIYLA YÜKLENECEK OLAN, EK ÖDEME VE DİĞER KİŞİSEL EDİM YÜKÜMLÜLÜKLERİ İLE KİŞİSEL SORUMLULUKLAR HAKKINDA BİLGİ :

İşbu birleşme işlemi nedeni ile şirket ortakları adına, şahsi ek bir yükümlülük veya kişisel sorumluluk doğmayacaktır.

10- DEĞİŞİK TÜRDEKİ ŞİRKETLERİN BİRLEŞMELERİNDE, YENİ TÜR DOLAYISIYLA ORTAKLARA DÜŞEN YÜKÜMLÜLÜKLER :

Birleşmeye taraf değişik türde bir şirket bulunmadığı için bu sebeple ortaklara düşen yükümlülük bulunmamaktadır.

11- BİRLEŞMENİN, BİRLEŞMEYE KATILAN ŞİRKETLERİN İŞÇİLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİLERİ İLE MÜMKÜNSE BİR SOSYAL PLANIN İÇERİĞİ:

(“Devir Olan”) şirket DMS Ltd.Şti'nin çalışanı bulunmamaktadır.

Eğer çalışan var ise, Birleşme sonucunda infisah edecek olan şirketin tüm çalışanları tüm hak ve yükümlülükleri korunmak suretiyle (“Devir Alan”) Dimes A.Ş'nin bünyesine

gececeklerdir. Aynı şekilde çalışanların birikmiş tüm işçilik alacakları korunacaktır. Çalışanların, çalışma koşulları ve şartlarında herhangi bir değişiklik olmayacaktır.

[Birleşme nedeniyle herhangi bir işgücü artırımı ya da azaltımı planlanmamaktadır.]

12- BİRLEŞMENİN, BİRLEŞMEYE KATILAN ŞİRKETLERİN ALACAKLILARI ÜZERİNDEKİ ETKİLERİ:

("Devir Alan") Dimes A.Ş., birleşme sonucunda infisah edecek olan ("Devir Olan") şirket DMS Ltd.Şti.'nin 3. kişilere olan tüm borçlarını devralacak; bu borçlar yapılmış anlaşma şartları veya süregelen ödeme şekil ve şartları aynen korunarak ve Türk Ticaret Kanunu ile ilgili sair mevzuat hükümleri uyarınca ödenecektir. Şirket alacaklılarının alacaklarının birleşme neticesinde tehlikeye düşmesi ihtimali bulunmamaktadır.

13- İLGİLİ MAKAMLARDAN ALINAN ONAYLAR :

Birleşme nedeni ile onay alınması gerekli bir makam bulunmamaktadır.

30/10/2013

Devralan Şirket:

DİMES GIDA SANAYİ vet TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**Yönetim Kurulu Başkanı
Üyesi
Erol Diren**

**Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Ali Rıza Diren**

**Yönetim Kurulu
Orhan Ziya Diren**

Devrolan Şirket:

**DMS TARIM HAYVANCILIK LİMİTED ŞİRKETİ
Bülent Ozan Diren
Şirket Müdürü**