



T.C.
BAŞBAKANLIK
Sermaye Piyasası Kurulu

Sayı : 29833736-105.01.03.01- 1190
Konu : Birleşme başvurusu hk.

21 / 5 / 2015

TAT GIDA SANAYİ A.Ş.
Taşdelen Çamlık Mah. Sırrı Çelik Bulvarı No:7
34788 Çekmeköy / İSTANBUL

İlgi: 10.03.2015 tarihli yazınız. (Genel Evrak: 11.03.2015 - 05252)

İlgide kayıtlı yazınızda; Şirketinizin, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 136 vd. maddeleri, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 18, 19 ve 20'nci maddeleri ve II-23.2 sayılı "Birleşme ve Bölünme Tebliği" (Birleşme Tebliği) hükümleri uyarınca, sermayesinin %100'üne sahip olduğu Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'yi (Moova Gıda) devralmak suretiyle gerçekleştireceği kolaylaştırılmış usulde birleşme işlemine ilişkin olarak hazırlanan duyuru metninin Kurulumuzca onaylanması talep edilmiştir.

Kurulumuzun 14.05.2015 tarih ve 12/565 sayılı toplantısında anılan talebinizin olumlu karşılanmasına karar verilmiş olup, Şirketiniz ve Moova Gıda'nın birleşme işlemine ilişkin Kurulumuzca onaylanmış duyuru metni ekte yer almaktadır.

Kurulumuzun i-SPK. 23.2 (16.12.2014 tarih ve 35/1207 s.k.) sayılı ilke kararı uyarınca, Birleşme Tebliği'nin 8'inci maddesinin ikinci fıkrasında sayılan belgelerin açıklanmasına ilişkin 30 günlük sürenin Şirketiniz hakkında uygulanması söz konusu olmamakla birlikte, herhalükârdâ söz konusu belgelerin birleşme işleminin tescilinden önce Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda ve birleşmeye konu şirketlerin internet sitelerinde kamuya duyurulması gerekmektedir.

Diğer taraftan, Birleşme Tebliği'nin "Kurula bildirim" başlıklı 19'uncu maddesi uyarınca Şirketinizin ve Moova Gıda'nın birleşmeye ilişkin yönetim organı kararlarının Kurulumuza gönderilmesi gerektiği hususunun Şirketinize hatırlatılmasında yarar görülmektedir.

Bilgi edinilmesini ve gereğini rica ederim.


Fatma AKGÜNOLÜM
Ortaklıklar Finansmanı Dairesi Başkanı

Ek: Duyuru Metni

TAT GIDA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ İLE MOOVA GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ'NİN DEVRALMA SURETİYLE KOLAYLAŞTIRILMIŞ USULDE BİRLEŞMESİNE İLİŞKİN DUYURU

Bu duyuru metni, Sermaye Piyasası Kurulu (Kurul)'nca 14.05.2015 tarihinde onaylanmıştır. Tat Gıda Sanayi A.Ş.'nin (TAT) Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. (MOOVA) ile devralma suretiyle kolaylaştırılmış usulde birleşmesine ilişkin duyuru metnidir.

Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin %100 pay sahibi Tat Gıda Sanayi A.Ş. olduğundan Tat Gıda Sanayi A.Ş. 'nin sermaye artırımı yapmasına gerek bulunmamaktadır.

Duyuru metninin onaylanması; duyuru metninde, birleşme sözleşmesinde yer alan bilgilerin doğru olduğunun Kurulca tekeffülü anlamına gelmez.

Bu duyuru metni, Tat Gıda Sanayi A.Ş.'nin www.tatgida.com/tr adresli internet sitesi ile Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP)'nda (kap.gov.tr) yayımlanmıştır.

Sermaye Piyasası Kanunu (SPKn)'nun 32'nci maddesi uyarınca, birleşme ve bölünme işlemlerinde hazırlanacak duyuru metinlerini imzalayanlar veya bu belgeler kendi adına imzalanan tüzel kişiler bu belgelerde yer alan yanlış, yanıltıcı veya eksik bilgilerden kaynaklanan zararlardan müteselsilen sorumludur.

1. BORSAYA YAPILAN BAŞVURU HAKKINDA BİLGİ

Yoktur.

2. DİĞER KURUMLARDAN ALINAN GÖRÜŞ VE ONAYLAR

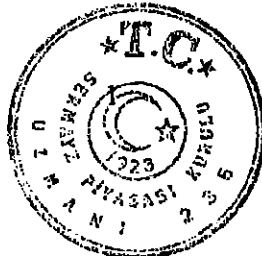
Türk Ticaret Kanunu'nun 136 ila 158 ve diğer ilgili hükümleri, Sermaye Piyasası Kanunu ve 28.12.2013 Tarih ve 28865 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-23.2 Birleşme ve Bölünme Tebliği hükümleri kapsamında devralan Tat Gıda Sanayi A.Ş. devrolunan Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin paylarının %100'üne sahip olup, devrolunan şirketin ortaklık yapısı nedeniyle birleşme işlemi, 07 Ekim 2010 Tarihli 27722 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan "Rekabet Kurulundan İzin Alınması Gereken Birleşme ve Devralmalar Hakkında Tebliğ" in 6. maddesinin 1/a bendi gereği "Kontrol değişikliğine yol açmayan grup içi işlem" niteliğinde olduğundan Rekabet Kurulu'na başvuru yapılmamıştır.

Diğer taraftan, birleşmeye taraf şirketler Tat Gıda Sanayi A.Ş. ile Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin tabi oldukları özel mevzuat uyarınca diğer resmi kurumlardan birleşme işlemine ilişkin onay alınmasını gerektiren bir durum bulunmamaktadır.

3. DUYURU METNİNİN SORUMLULUĞUNU YÜKLENE KİŞİLER

Kanuni yetki ve sorumluluklarımız dahilinde ve görevimiz çerçevesinde bu duyuru metni ve eklerinde yer alan sorumlu olduğumuz kısımlarda bulunan bilgilerin ve verilerin gerçeğe uygun olduğunu ve duyuru metninde bu bilgilerin anlamını değiştirecek nitelikte bir eksiklik bulunmaması için her türlü makul özenin gösterilmiş olduğunu beyan ederiz.

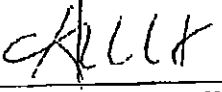
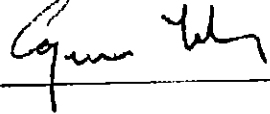
TAT GIDA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ



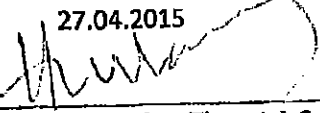
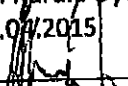
18 Mayıs 2015

MOOVA GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

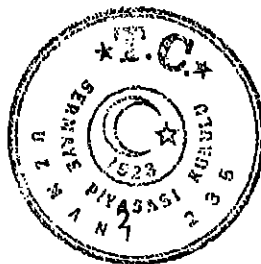
a. Devralan Şirket

Tat Gıda Sanayi A.Ş. Yetkilisi Adı Soyadı, Görevi, İmza, Tarih	Sorumlu Olduğu Kısım:
Arzu Aslan Keslmer Yönetim Kurulu Üyesi-Genel Müdür 27.04.2015 	DUYURU METNİNİN TAMAMI
Tat Gıda Sanayi A.Ş. Yetkilisi Adı Soyadı, Görevi, İmza, Tarih	Sorumlu Olduğu Kısım:
Ahmet Çağışan Yılmaz Mali İşler ve Finans Genel Müdür Yardımcısı 27.04.2015 	DUYURU METNİNİN TAMAMI


a. Devrolunan Şirket

Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yetkilisi Adı Soyadı, Görevi, İmza, Tarih	Sorumlu Olduğu Kısım:
Hakan Turan Yönetim Kurulu Üyesi 27.04.2015 	DUYURU METNİNİN TAMAMI
Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yetkilisi Adı Soyadı, Görevi, İmza, Tarih	Sorumlu Olduğu Kısım:
Ahmet Tekin Özdenler Yönetim Kurulu Üyesi 27.04.2015 	DUYURU METNİNİN TAMAMI


TAT GIDA
SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ



18 Mayıs 2015


MOOVA
GIDA SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ

4. BİRLEŞMEYE TARAF ŞİRKETLER HAKKINDA BİLGİLER

4.1. Birleşmeye taraf şirketlerin ticaret unvanları:

Devralan Şirket : Tat Gıda Sanayi Anonim Şirketi

Devrolunan Şirket : Moova Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

4.2. Birleşmeye taraf şirketlerin kayıtlı olduğu ticaret sicili ve sicil numaraları:

Devralan Şirket : İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü / 96638

Devrolunan Şirket : İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü / 895694

4.3. Birleşmeye taraf şirketlerin kuruluş tarihleri ve öngörülen süreleri:

Devralan Şirket : 29.10.1967 Süresiz

Devrolunan Şirket : 02,02,2007 Süresiz

4.4. Birleşmeye taraf şirketlerin hukuki statüsü, tabi olduğu mevzuat, kurulduğu ülke, kayıtlı merkezinin ve fiili yönetim merkezinin adresi, internet adresi ve telefon ve faks numaraları:

Devralan Şirket :

Anonim Şirket,
Türkiye Cumhuriyeti Kanunları
Türkiye,
Taşdelen Mah. Sırrı Çelikk Bulvarı No 7 Çekmeköy/İSTANBUL
www.tatgida.com/tr
Tel:0216 430 00 00 Faks:0216 430 80 19

Devrolunan Şirket :

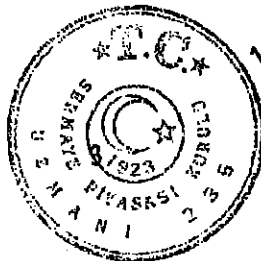
Anonim Şirket,
Türkiye Cumhuriyeti Kanunları
Türkiye,
Asmalı Mescid Mah. Minare Sk. No 11/A Kat:1-2 Beyoğlu/İST
Tel:0216 430 00 00 Faks:0216 430 80 19

4.5. Birleşmeye taraf şirketlerin sermayesi hakkında bilgiler:

Devralan Şirket : 136.000.000,- TL

Devrolunan Şirket : 212.500.000,- TL

TAT GIDA
SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ



18 Mayıs 2015

MOOVA
GIDA SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ

4.6. Birleşmeye taraf şirketlerin kayıtlı sermaye tavanı:

Devralan Şirket: 250.000.000,- TL

Devrolunan Şirket: -

4.7. Birleşmeye taraf şirketlerin mevcut durum itibariyle paylarının borsada işlem görmesi durumunda hangi payların borsada işlem gördüğüne veya bu hususlara ilişkin bir başvurusunun bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi:

Devralan Şirket: 63.461.995,51 TL tutarındaki paylar borsada işlem görmektedir. Bu hususlara ilişkin bir başvuru yoktur.

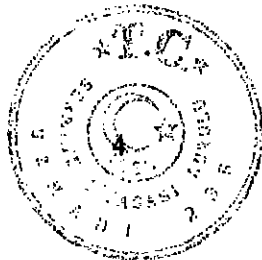
Devrolunan Şirket: -

4.8. Birleşmeye taraf şirketlerin ana faaliyet konuları:

Devralan Şirket: Her türlü gıda ürünleri üretim ve satışı

Devrolunan Şirket: Süt ve süt ürünleri imalatı

Çayır
TAT GIDA
SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ



18 Mayıs 2015

MÜHÜR
GIDA SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ

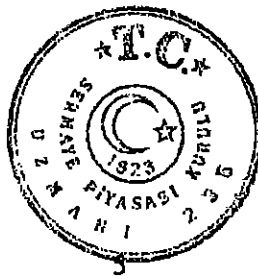
5. YÖNETİM KURULU ÜYELERİ

a. Devralan Şirket

Aşağıda Tat Gıda Sanayi A.Ş.'nin 25 Mart 2015 tarihli genel kurul toplantısında 1 yıl süreliğine görev yapmak üzere seçilen yönetim kurulu üyeleri hakkında bilgi yer almaktadır.

Adı Soyadı	Görevi	Son 5 Yılda Şirkette Üstlendiği Görevler	Görev Süresi/Kalan Görev Süresi	Sermaye Payı (TL)	(%)
Semahat Sevim Arsel	Yönetim Kurulu Başkanı	YK Üyeliği	Bir sonraki Genel Kurul	1.416.263,42	1,04
Mustafa Rahmi Koç	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	YK Üyeliği	Bir sonraki Genel Kurul	1.222.282,68	0,9
Mustafa Vehbi Koç	Yönetim Kurulu Üyesi	YK Üyeliği	Bir sonraki Genel Kurul	478.048,19	0,35
Mehmet Ömer Koç	Yönetim Kurulu Üyesi	YK Üyeliği	Bir sonraki Genel Kurul	-	-
Yıldırım Ali Koç	Yönetim Kurulu Üyesi	YK Üyeliği	Bir sonraki Genel Kurul	478.048,22	0,35
Levent Çakıroğlu	Yönetim Kurul Üyesi	YK Üyeliği	Bir sonraki Genel Kurul	-	-
İbrahim Tamer Haşimoğlu	Yönetim Kurulu Üyesi	YK Üyeliği	Bir sonraki Genel Kurul	-	-
Arif Nuri Bulut	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Bağımsız YK Üyeliği	Bir sonraki Genel Kurul	-	-
Mansur Özgün	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Bağımsız YK Üyeliği	Bir sonraki Genel Kurul	-	-
Masahiro Sumitomo	Yönetim Kurulu Üyesi	YK Üyeliği	Bir sonraki Genel Kurul	-	-
Arzu Aslan Kesimer	Yönetim Kurulu Üyesi - Genel Müdür	YK Üyeliği- Genel Müdür	Bir sonraki Genel Kurul	-	-

TAT GIDA
SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ



18 Mayıs 2015

HOVVA
GIDA SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ

b. Devrolunan Şirket:

Aşağıda Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 11 Mart 2015 tarihli genel kurul toplantısında 1 yıl süreliğine görev yapmak üzere seçilen yönetim kurulu üyeleri hakkında bilgi yer almaktadır.

Adı Soyadı	Görevi	Son 5 Yılda Şirkette Üstlendiği Görevler	Görev Süresi/Kalan Görev Süresi	Sermaye Payı (TL)	(%)
İbrahim Tamer Haşimoğlu	Yönetim Kurulu Başkanı	-	Bir sonraki Genel Kurul	-	-
Arzu Aslan Kesimer	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	-	Bir sonraki Genel Kurul	-	-
Ahmet Çağışan Yılmaz	Yönetim Kurulu Üyesi	-	Bir sonraki Genel Kurul	-	-
Hakan Turan	Yönetim Kurulu Üyesi	-	Bir sonraki Genel Kurul	-	-
Ahmet Tekin Özdenler	Yönetim Kurulu Üyesi	-	Bir sonraki Genel Kurul	-	-

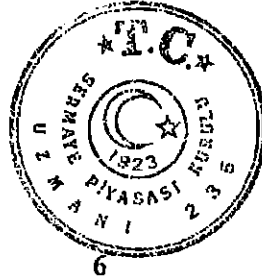
6. ANA ORTAKLAR

6.1. Birleşmeye taraf şirketlerin son genel kurul toplantısı ve son durum itibariyle sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları doğrudan veya dolaylı olarak %5 ve fazlası olan gerçek ve tüzel kişiler ayrı gösterilmek kaydıyla ortaklık yapısı.

Devralan Şirket :

Şirket'in Ortaklık Yapısı		
Adı-Soyadı	Sermayedeki Pay Tutarı (TL)	Sermayedeki Pay Oranı (%)
Koç Holding A.Ş.	59.364.947,17	43,65
Koç Topluluğu Şirketleri	8.161.098,25	6,00
Koç Ailesi Üyeleri	5.011.959,07	3,69
Halka Açık Kısım	63.461.995,51	46,66
TOPLAM	136.000.000,00	100,00

SANAYİ VE TİCARET
BAKANLIĞI
MÜHÜRÜ



18 Mayıs 2015

MOOVA
GIDA SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ

Devrolunan Şirket;

Şirketin Ortaklık Yapısı		
Adı Soyadı	Sermayedeki Pay Tutarı (TL)	Sermayedeki Pay Oranı (%)
Tat Gıda Sanayi A.Ş.	212.500.000,00	100
TOPLAM	212.500.000,00	100,00

6.2. Birleşmeye taraf şirketlerin sermayelerindeki veya toplam oy hakları içindeki payları %5 ve fazlası olan gerçek kişi ortakların birbiriyle akrabalık ilişkileri:

Birleşmeye taraf şirketlerin sermayelerinde veya toplam oy hakları içindeki doğrudan payları %5 ve fazlası olan gerçek kişi ortak bulunmamaktadır.

6.3. Birleşmeye taraf şirketlerin sermayelerini temsil eden paylar hakkında bilgi:

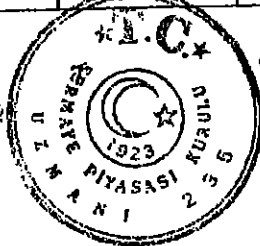
a. Devralan Şirket;

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazların türü (Kimin sahip olduğu)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
-	Nama	-	0,01 TL	136.000.000,-	100,00
			TOPLAM	136.000.000,-	100,00

b. Devrolunan Şirket;

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazların türü (Kimin sahip olduğu)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
-	Nama	-	1,00 TL	212.500.000,-	100,00
			TOPLAM	212.500.000,-	100,00

[Handwritten signature]
SANAYİ VE TİCARET
BAKANLIĞI



8 Mayıs 2015

[Handwritten signature]
MOOVA
GIDA SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ

7. BİRLEŞME İŞLEMİ HAKKINDA BİLGİ

7.1. Birleşmeye esas finansal tabloların tarihi :

31.12.2014 tarihli finansal tablolar birleşmeye esas alınacaktır.

7.2. Yönetim organı kararları :

Tat Gıda Sanayi A.Ş.'nin 10.03.2015 tarih ve 10 sayılı Yönetim Kurulu Kararı

Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 10.03.2015 tarih ve 5 sayılı Yönetim Kurulu Kararı

7.3. İşlemin niteliği :

Tat Gıda Sanayi A.Ş.'nin Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin sermayesini sermayesini temsil eden paylarının tamamına (%100) sahip olması nedeniyle, birleşme işlemine taraf şirketlerin yönetim kurulları, birleşmenin 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu 155 ve 156'ncı maddeleri ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği düzenlemeleri çerçevesinde kolaylaştırılmış usulde yapılmasını uygun bulmuşlardır.

Bu kapsamda birleşme işlemi anılan maddelere uygun olarak;

- Türk Ticaret Kanunu'nun 147'nci maddesinde düzenlenen birleşmeye ilişkin yönetim kurulu raporunun hazırlanmasına,
 - Türk Ticaret Kanunu'nun 149'uncu maddesinde düzenlenen inceleme hakkı duyurusunun yapılmasına,
 - Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 6'ncı maddesi uyarınca bağımsız denetim raporunun hazırlanmasına,
 - Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 7'nci maddesi gereğince uzman kuruluş görüşü alınmasına,
- gerek olmaksızın gerçekleştirilecektir.

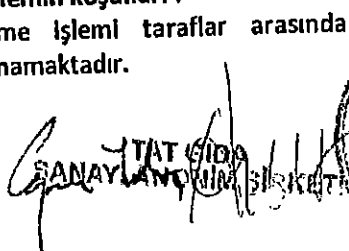
Ayrıca birleşme işlemi, birleşmeye taraf şirketlerin genel kurullarının onayına da sunulmayacaktır.

Devralan şirket TAT Gıda Sanayi A.Ş., devrolunan şirket Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin sermayesini temsil eden paylarının tamamına (%100) sahip olması nedeniyle, devralan şirket bünyesinde birleşme nedeniyle herhangi bir sermaye artırımını yapılmayacaktır.

Birleşme işlemi kolaylaştırılmış usulde yapılacağından, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-23.1 sayılı Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar ve Ayrılma Hakkı Tebliği'nin 12'nci maddesinin birinci fıkrasının (e) bendi gereğince ayrılma hakkı doğmadığından, ayrılma hakkı kullanılmayacaktır.

7.4. İşlemin koşulları :

Birleşme işlemi taraflar arasında kararlaştırılmış herhangi bir koşula bağlı olarak yapılmamaktadır.


TAT GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ



18 Mayıs 2015


MOOVA GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

Birleşme işlemine ilişkin duyuru metninin Sermaye Piyasası Kurulu'nca onaylanması sonrasında birleşme işlemi gerçekleştirilecektir.

7.5. Öngörülen aşamalar :

Birleşme işlemi, Tat Gıda Sanayi A.Ş.'nin Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin sermayesini temsil eden paylarının tamamına (%100) sahip olması nedeniyle, birleşme işlemine taraf şirketlerin yönetim kurulları, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu 155 ve 156'ncı maddeleri ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği düzenlemeleri çerçevesinde kolaylaştırılmış usulde gerçekleştirilecektir.

Bu surette, devralan ve devrolunan şirketlerin yönetim kurulları tarafından 7.2. numaralı maddede belirtilen yönetim kurulu kararları alınmıştır.

Birleşme işlemine ilişkin İşbu Duyuru Metni Sermaye Piyasası Kurulu onayına sunulacaktır.

Sermaye Piyasası Kurulu onayı sonrasında, birleşme sözleşmesinin ve birleşme işleminin onaylanması ve tescili hususunda alınacak yönetim kurulu kararları ile birleşme işlemi Ticaret Siciline tescil ve Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan ettirilecektir.

Birleşme işlemi, birleşmeye taraf şirketlerin genel kurullarının onayına sunulmayacaktır.

Türk Ticaret Kanunu'nun 157'nci maddesi çerçevesinde alacaklılara Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yedişer gün aralıklarla üç defa ve internet sitesine (www.tatgida.com/tr) konulacak ilan ile bildirim yapılacaktır.

7.6. Gerekçesi :

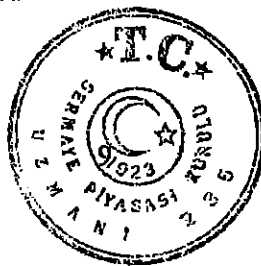
TAT ve MOOVA, gıda sektöründe iki ayrı tüzel kişilik olarak faaliyet göstermektedir. TAT'ın bağlı ortaklığı olan MOOVA'nın birleşme sonrasında, ortak yönetim anlayışıyla temin ve üretim süreçlerinde sağlanan verimliliği, marka yönetimiyle satış ve lojistik alanlarında da sağlanması hedeflenmektedir.

7.7. Pay sahiplerinin bilgilendirilmesi ve inceleme hakları :

Türk Ticaret Kanunu 156'ncı maddesi uyarınca, devralan şirket Tat Gıda Sanayi A.Ş., devrolunan şirket Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin oy hakkı veren bütün paylarına sahip olduğundan, birleşme işlemine taraf şirketler, Türk Ticaret Kanunu'nun 149'uncu maddesinde düzenlenen inceleme hakkını sağlamakla yükümlü olmadıkları gibi birleşme sözleşmesini genel kurul onayına da sunmayabilir. Bu çerçevede, İşbu duyuru metnine konu birleşme işlemi kolaylaştırılmış usulde gerçekleştirildiğinden, birleşmeye taraf ortaklarca menfaat sahiplerine inceleme hakkı sağlanmayacaktır.

Devralan şirket Tat Gıda Sanayi A.Ş. tarafından birleşme işlemine ilişkin olarak Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği çerçevesinde kamuya açıklanması gereken hususlar, KAP'ta ve www.tatgida.com/tr internet sitesinde yayımlanacaktır.

TAT GIDA
SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ



18 Mayıs 2015

MOOVA
GIDA SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ

7.8. Sermaye artırım/azaltım ve esas sözleşme madde tadiline ilişkin yönetim organı kararları hakkında bilgi :

Devralan TAT, MOOVA'nın %100 hissedarı olduğundan birleşme nedeniyle sermaye artırım ve esas sözleşme değişikliği yapılmayacaktır.

7.9. İşlemin taraflara yüklediği borç ve yükümlülükler ile söz konusu yükümlülüklerin yerine getirilmemesi durumunda tarafların katlanacağı sonuçlar :
Tarafların yetkilileri birleşme nedeniyle kendilerine düşen yükümlülükleri eksiksiz yerine getirmeyi birbirlerine karşı kabul, beyan ve taahhüt etmişlerdir. Birleşmenin gerçekleşmemesi halinde taraflar birbirlerinden herhangi bir nam altında bir talepte bulunmayacaklardır.

8. BİRLEŞME İŞLEMİNE İLİŞKİN DİĞER HUSUSLAR

Türk Ticaret Kanunu'nun 157'nci maddesi uyarınca, birleşmeye katılan şirketlerin alacaklıları birleşmenin hukuken geçerlilik kazanmasından itibaren 3 (üç) ay içinde istemde bulunurlarsa, devralan şirket bu kişilerin alacaklarını teminat altına alır. Birleşmeye katılan şirketler, alacaklılarına Türkiye Ticaret Sicili Gaztesi'nde yedişer gün aralıklarla 3 (üç) defa yapacakları ilanla ve ayrıca internet sitesine (www.tatgida.com/tr) konulacak ilanla haklarını bildirirler. Diğer alacaklıların zarara uğramayacaklarının anlaşılması halinde, yükümlü şirket teminat göstermek yerine borcu ödeyebilir.

Türk Ticaret Kanunu 156'üncü maddesi uyarınca birleşme, birleşmenin Ticaret Siciline tescil ile geçerlilik kazanır. Tescil anında, devrolunan şirket bütün aktif ve pasifi ile birlikte kendiliğinden devralan şirkete geçer.

Bu çerçevede, alacaklılara ilişkin olarak Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümleri uygulanacaktır.

9. EKLER

9.1. Birleşmeye taraf şirketlerin Kurul düzenlemeleri uyarınca karşılaştırmalı olarak hazırlanan işleme esas finansal tabloları:

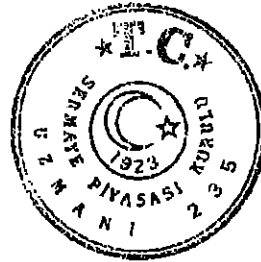
9.2. Birleşme işlemi sonrası açılış bilançosu

DEVRALAN ŞİRKET
TAT GIDA SANAYİ A.Ş.

TAT GIDA
SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

Arzu Aslan Kesimer
Yönetim Kurulu Üyesi-Genel Müdür

Ahmet Çağışan Yılmaz
Mali İşler ve Finans Genel Md. Yrd.



DEVROLUNAN ŞİRKET
MOOVA GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

MOOVA
GIDA SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ

Hakan Turan
Yönetim Kurulu Üyesi

Ahmet Tekin Özdenler
Yönetim Kurulu Üyesi

TAT GIDA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 ARALIK 2014 TARİHİ İTİBARIYLA BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
KONSOLİDE BİLANÇO
 (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Dönen Varlıklar		501.427.175	437.292.376
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	95.098.784	10.330.825
Ticari Alacaklar		182.768.954	208.265.991
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	29	124.935.047	138.097.731
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	57.833.907	70.168.260
Diğer Alacaklar	10	965.853	10.614
Stoklar	11	181.598.900	159.295.645
Peşin Ödenmiş Giderler	12	962.564	433.883
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	28	5.640.247	-
Diğer Dönen Varlıklar	20	34.391.873	18.973.896
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar		-	39.981.522
Duran Varlıklar		162.538.767	129.625.687
Diğer Alacaklar	10	76.207	74.970
Finansal Yatırımlar	7	3.327.374	4.564.874
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	13	9.156.530	-
Maddi Duran Varlıklar	14	130.506.378	108.773.384
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	1.352.614	603.087
Peşin Ödenmiş Giderler	12	163.957	90.977
Ertelenmiş Vergi Varlığı	28	3.050.109	2.727.174
Diğer Duran Varlıklar	20	14.905.598	12.791.221
TOPLAM VARLIKLAR		663.965.942	566.918.063


 TAT GIDA
 SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

TAT GIDA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 ARALIK 2014 TARİHİ İTİBARIYLA BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
KONSOLİDE BİLANÇO
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Kısa Vadeli Yükümlülükler		253.169.591	224.613.441
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	56.182.743	2.265.742
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	82.497.326	127.811.887
Ticari Borçlar		86.857.734	77.120.455
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	29	9.052.336	7.191.710
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9	77.805.398	69.928.745
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	19	3.842.937	1.601.326
Diğer Borçlar		6.561.573	5.330.786
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	29	2.015.370	394.980
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	4.546.203	4.935.806
Ertelemiş Gelirler	12	6.940.554	2.508.658
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	28	-	1.317.107
Kısa Vadeli Karşılıklar		10.286.724	2.891.230
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	19	1.800.000	2.836.230
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	17	8.486.724	55.000
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklara İlişkin Yükümlülükler		-	3.766.250
Uzun Vadeli Yükümlülükler		60.833.747	120.490.832
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	50.000.000	109.940.100
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	19	10.833.747	10.550.732
ÖZKAYNAKLAR		349.962.604	221.813.790
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		349.962.604	201.722.586
Ödenmiş Sermaye	21	136.000.000	136.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	21	21.601.088	21.601.088
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		10.107.809	10.107.809
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		1.744.091	2.981.591
- Finansal Varlık Değer Artış Fonu		1.744.091	2.981.591
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(250.666)	533.935
- Tanınlanmamış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(250.666)	533.935
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler		60.404	60.404
Geçmiş Yıllar Karları		30.437.759	27.943.690
Net Dönem Karı		150.262.119	2.494.069
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	21	-	20.091.204
TOPLAM KAYNAKLAR		663.965.942	566.918.063

Can Tat Gıda Sanayi Anonim Şirketi

TAT GIDA SANAYİ A.Ş.**31 ARALIK 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Konsolide 1 Ocak- 31 Aralık 2014	Konsolide 1 Ocak- 31 Aralık 2013
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hesabat	22	817.038.173	696.073.159
Satışların Maliyeti (-)	22	(644.807.905)	(537.928.236)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		172.230.268	158.144.923
Pazarlama Giderleri (-)	23	(97.318.420)	(91.623.336)
Genel Yönetim Giderleri (-)	23	(33.279.595)	(27.612.398)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(12.429)	(20.609)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24	22.007.506	12.124.134
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	24	(12.750.032)	(5.635.727)
ESAS FAALİYET KARI		50.877.298	45.376.987
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	25	11.118.416	9.877.527
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	25	(666.535)	(468.759)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların (Zararlarından)/Karlarından Paylar	13	(4.343.470)	473.547
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		56.985.709	55.259.302
Finansman Giderleri (-)	26	(21.543.612)	(22.905.949)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		35.442.097	32.353.353
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri	28	(8.303.094)	(4.176.285)
Dönem Vergi Gideri	28	598.373	(1.466.844)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		27.737.376	26.710.224
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		27.737.376	26.710.224
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/(zararı)	27	122.524.743	(37.004.215)
DÖNEM KARI/(ZARARI)		150.262.119	(10.293.991)
Dönem Karı/(Zararı) Dağılımı:			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	21	-	(12.788.060)
Ana Ortaklık Payları		150.262.119	2.494.069
		150.262.119	(10.293.991)
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)		1,10	(0,08)
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,20	0,20
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / (Kayıp)		0,90	(0,27)
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)			
Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları		(1.237.500)	(375.000)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(784.601)	533.935
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		148.240.018	(10.135.056)
Toplam Kapsamlı Gelir/Gider'in Dağılımı:			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	(12.788.060)
Ana Ortaklık Payları		148.240.018	2.653.004
		148.240.018	(10.135.056)


TAT GIDA
SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

MOOVA GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2014 TARİHLİ KARŞILAŞTIRMALI BİLANÇO**

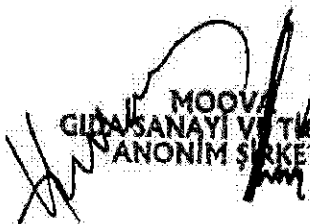
(Tutarılar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		31 Aralık	31 Aralık
	Dipnot	2014	2013
	Referansları		
Dönen Varlıklar		107.535.413	24.515.237
Nakit ve Nakit Benzerleri	2	91.251.359	766.538
Finansal Yatırımlar		-	-
Ticari Alacaklar	3	2.261.514	6.611.932
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar			
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.261.514	6.611.932
Diğer Alacaklar		252.108	281.650
Stoklar	4	6.627.432	11.606.031
Peşin Ödenmiş Giderler		-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		-	-
Diğer Dönen Varlıklar	5	7.143.000	5.249.086
		397.310.854	397.310.854
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar		-	-
Duran Varlıklar		31.514.836	50.252.588
Diğer Alacaklar		1.295	-
Finansal Yatırımlar		-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	6	29.754.400	45.146.680
Maddi Duran Varlıklar	7	225.447	74.357
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
Peşin Ödenmiş Giderler		61.574	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı		1.472.120	-
Diğer Duran Varlıklar	8		5.031.551
TOPLAM VARLIKLAR		139.050.249	74.767.826

MOOVA
GIDA SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ

MOOVA GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2014 TARİHLİ KARŞILAŞTIRMALI BİLANÇO
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	31 Aralık	31 Aralık
		2014	2013
Kısa Vadeli Yükümlülükler		5.108.118	48.261.302
Kısa Vadeli Borçlanmalar	10	65.657	23.590.935
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	10	0	14.389.717
Ticari Borçlar		4.405.337	9.647.780
- İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar	11		6.996.020
- İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar		4.405.337	2.651.759
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9	236.059	515.990
Diğer Borçlar		401.065	1.881
- İlişkili Tarafalara Diğer Borçlar		401.065	0
- İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar		-	1.881
Ertelenmiş Gelirler			
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			115.000
Kısa Vadeli Karşılıklar			115.000
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			115.000
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar			
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklara İlişkin Yükümlülükler		-	0
Uzun Vadeli Yükümlülükler		0	47.621.086
Uzun Vadeli Borçlanmalar	10	-	47.474.718
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar			146.368
ÖZKAYNAKLAR		133.942.131	-21.114.562
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		133.942.131	-21.114.562
Ödenmiş Sermaye	12	212.500.000	22.500.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları			
Paylara İlişkin Primler/İskontolar			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		1.723.118	46.000.000
- Finansal Varlık Değer Artış Fonu		1.723.118	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	8.691.492
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		-	-176.479
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler		95.731	0
Geçmiş Yıllar Karları		(55.201.809)	(47.277.098)
Net Dönem Karı		(25.174.910)	(50.852.477)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
TOPLAM KAYNAKLAR		139.050.249	74.767.826

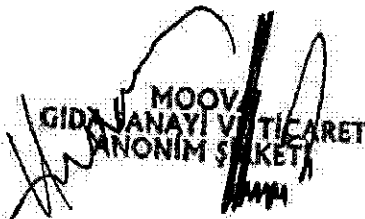

MOOVA
GIDA SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ

MOOVA GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT GELİR TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Aralık 2014	1 Ocak- 31 Aralık 2013
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat	13	27.463.485	42.167.649
Satışların Maliyeti (-)	13	(32.309.313)	(48.811.232)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		(4.845.828)	(6.643.583)
Pazarlama Giderleri (-)	14	(9.365.061)	(24.894.897)
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(1.923.221)	(2.891.657)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		1.129.468	1.925.447
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(3.669.162)	(3.996.794)
ESAS FAALİYET KARI		(18.673.804)	(36.501.483)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler			(17.699)
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)			
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların (Zararlarından)/Karlarından Paylar			
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		(18.673.804)	(36.519.182)
Finansman Giderleri (-)		(6.501.105)	(6.748.870)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		(25.174.910)	(43.268.052)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri			
Dönem Vergi Gideri			(7.584.425)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		(25.174.910)	(50.852.477)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		(25.174.910)	(50.852.477)
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/(zararı)			
DÖNEM KARI/(ZARARI)		(25.174.910)	(50.852.477)
Dönem Karı/(Zararı) Dağılımı:			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
Ana Ortaklık Payları		(25.174.910)	(50.852.477)


MOOVA
GIDA SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ

TAT GIDA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI BİRLEŞME SONRASI AÇILIŞ BİLANÇOSU

Birleşme sonrası Tat Gıda Sanayi A.Ş. 'nin konsolide bilançosunda herhangi bir değişiklik olmayacağı için, açılış bilançosu olarak 31 Aralık 2014 tarihli Tat Gıda Sanayi A.Ş. 'nin konsolide bilançosu aşağıda sunulmuştur.

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	<u>31 Aralık 2014</u>
Dönen Varlıklar	501.427.175
Nakit ve Nakit Benzerleri	95.098.784
Ticari Alacaklar	182.768.954
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	124.935.047
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	57.833.907
Diğer Alacaklar	965.853
Stoklar	181.598.900
Peşin Ödenmiş Giderler	962.564
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	5.640.247
Diğer Dönen Varlıklar	<u>34.391.873</u>
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar	-
Duran Varlıklar	162.538.767
Diğer Alacaklar	76.207
Finansal Yatırımlar	3.327.374
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	9.156.530
Maddi Duran Varlıklar	130.506.378
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.352.614
Peşin Ödenmiş Giderler	163.957
Ertelenmiş Vergi Varlığı	3.050.109
Diğer Duran Varlıklar	<u>14.905.598</u>
TOPLAM VARLIKLAR	<u>663.965.942</u>


TAT GIDA
SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

TAT GIDA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
BİRLEŞME SONRASI AÇILIŞ BİLANÇOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	31 Aralık 2014
KAYNAKLAR	
Kısa Vadeli Yükümlülükler	253.169.591
Kısa Vadeli Borçlanmalar	56.182.743
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	82.497.326
Ticari Borçlar	86.857.734
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	9.052.336
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	77.805.398
Çalışanlara Sağlanan Faydalara Kapsamında Borçlar	3.842.937
Diğer Borçlar	6.561.573
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	2.015.370
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	4.546.203
Ertelenmiş Gelirler	6.940.554
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	10.286.724
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	1.800.000
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	8.486.724
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	60.833.747
Uzun Vadeli Borçlanmalar	50.000.000
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10.833.747
ÖZKAYNAKLAR	349.962.604
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	349.962.604
Ödenmiş Sermaye	136.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	21.601.088
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	10.107.809
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	1.744.091
- Finansal Varlık Değer Artış Fonu	1.744.091
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(250.666)
- Tanımlanmış Payda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	(250.666)
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	60.404
Geçmiş Yıllar Karları	30.437.759
Net Dönem Karı	150.262.119
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-
TOPLAM KAYNAKLAR	663.965.942

TAT GIDA
SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ