

BİRLEŞME SÖZLEŞMESİ

İşbu Birleşme Sözleşmesi ("**Sözleşme**");

- 1- Merkez Mah. Bağar Cad. No. 14/A Tekfen Ofispark A2 Blok / Kat: 1 34406 Kağıthane İstanbul, Türkiye adresinde mukim, İstanbul Ticaret Siciline 431213 numarası ile kayıtlı Volkswagen Doğuş Finansman Anonim Şirketi ("**VDF**" veya "**Devralan Şirket**"); ve
- 2- İstanbul Şişli Maslak Polaris Plaza Ahi Evran Cad. No.21 K. 17 adresinde mukim, İstanbul Ticaret Siciline 562906 numarası ile kayıtlı Scania Finansman Anonim Şirketi ("**SCANIA**" veya "**Devrolunan Şirket**")

arasında imzalanmıştır.

Bu Sözleşme, **VDF**'nin 22.10.2014 tarih ve 2014/17 sayılı yönetim kurulu kararı ile **SCANIA**'nın 22.10.2014 tarih ve 2014/08 sayılı yönetim kurulu kararına, Türk Ticaret Kanunu'nun 155,156 ve devamı maddeleri, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu mevzuatı; Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 18,19 ve 20. madde hükümleri ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine göre **VDF**'nin, oy hakkı veren paylarının en az yüzde doksanına sahip olduğu **SCANIA**'yı TTK'nın 155/2 ve 156. maddeleri çerçevesinde kolaylaştırılmış şekilde birleşme yöntemiyle külliye devir alması amacıyla düzenlenmiş ve imzalanmış bulunmaktadır.

BİRLEŞMEYE TARAF ŞİRKETLERE İLİŞKİN BİLGİLER

a) Devralan Şirket

Ticaret Unvanı: Volkswagen Doğuş Finansman Anonim Şirketi

Merkez Adresi: Merkez Mah. Bağlar Cad. No. 14/A Tekfen Ofispark A2 Blok / Kat: 1 34406 Kağıthane İstanbul, Türkiye

Ticaret Sicil Müdürlüğü: İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü, 431213

Tescil Tarihi: 1999

Süresi: Süresiz

Faaliyet Konusu: Finansman

Vergi Dairesi ve numarası: Büyük Mükellefler Vergi Dairesi – 9250128841

İştirakler: Scania Finansman Anonim Şirketi

b) Devrolunan Şirket

Ticaret Unvanı: Scania Finansman Anonim Şirketi

Merkez Adresi: Şişli Maslak Polaris Plaza Ahi Evran Cad. No.21 K. 17, İstanbul

Ticaret Sicil Müdürlüğü: İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü, 562906

Tescil Tarihi: 29.08.2005

Süresi: Süresiz

Faaliyet Konusu: Finansman

Vergi Dairesi ve numarası: Maslak Vergi Dairesi - 7570328278

İştirakler: Yok

Madde 1 – DEVİR

Birleşme, tüm şirketlerin bir örneğe göre düzenlenmiş bulunan 30.09.2014 tarihli bilançoları esas alınmak ve **VDF**'nin, oy hakkı veren paylarının en az yüzde doksanına sahip olduğu **SCANIA**'yı, kolaylaştırılmış şekilde birleşme yöntemiyle külliye devir alması suretiyle, Türk Ticaret Kanunu'nun 155 ve 156. maddeleri ve ilgili diğer maddeleri, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun devirle ilgili 18, 19 ve 20. Maddeleri ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu'nun birleşmeye ilişkin mevzuat hükümlerine istinaden gerçekleştirilecektir.

Madde 2 – BİRLEŞME İŞLEMİNİN “KOLAYLAŞTIRILMIŞ USULDE BİRLEŞME” SURETİYLE İCRASI

VDF ve **SCANIA**, işbu birleşme işleminin, **VDF**'nin, **SCANIA**'nın oy hakkı veren paylarının en az yüzde doksanına sahip olması sebebiyle, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu 155 ve 156. Maddeleri ile sair mevzuat düzenlemeleri çerçevesinde, “kolaylaştırılmış usulde birleşme” yöntemiyle gerçekleştirilmesine karar vermiştir.

Bu kapsamda anılan maddelere uygun olarak, birleşme işlemi;

- Türk Ticaret Kanunu 147. maddesinde düzenlenen birleşme raporunun hazırlanmasına, ve
- Birleşme sözleşmesinin taraf şirketlerin genel kurullarının onayına sunulmasına,

gerek olmaksızın gerçekleştirilecektir.

Madde 3 – DEĞERLERİN İNTİKALİ – BİRLEŞME TARİHİ

Birleşme, **SCANIA**'nın bir bütün halinde **VDF**'ye katılması şeklinde gerçekleştirilecek olup, **SCANIA**'nın tüm aktif ve pasifleri devir tarihi itibarıyla bir bütün halinde **VDF** tarafından devralınacaktır. Birleşmeye katılan **VDF** ve **SCANIA** şirketlerinin yetkililerinin işbu birleşme sözleşmesini imzalamaları ve birleşme sözleşmesinin **VDF** ve **SCANIA** yönetim kurullarında kabulünün ticaret siciline tescili ile birlikte birleşme gerçekleşmiş sayılacak ve bu suretle **SCANIA** tasfiyesiz infisah etmiş olacaktır. Taraflar birleşmenin bu tarih itibarıyla gerçekleşmiş sayılacağını kabul etmişlerdir.

Birleşmenin tescil edildiği yıl itibarıyla birleşme ile iktisap edilen paylar **VDF**'nin bilanço karına hak kazanacak olup, birleşmenin tescil edildiği tarih itibarıyla **SCANIA**'nın işlem ve eylemleri **VDF** hesabına yapılmış sayılacaktır.

Madde 4 – BİRLEŞMENİN AMACI VE SONUÇLARI

Birleşme işlemi ile tüm faaliyetlerin **VDF** bünyesinde toplanarak maliyetlerin düşürülmesi, finansman kolaylığının sağlanması, verimliliğin artırılması ile taraf şirketlerin etkin bir yönetim sistemi altında tek elden yönetilmesi amaçlanmaktadır. Birleşme sonucunda, **SCANIA**'ya ait tüm aktif, pasif, hak, vebiceler ve **SCANIA**'nın tüm hukuki ilişkileri bir kül halinde tasfiyesiz şekilde **VDF**'ye devrolunacaktır.

Madde 5 – MEVCUT SERMAYE VE PAYLAR İLE İLGİLİ BİLGİLER

a) VDF (Devralan Şirket) Bilgileri

- i- **Ödenmiş Sermaye:** 130.000.000,00 TL
- ii- **Son durum itibarıyla birleşme öncesi sermayenin ortaklar arasında dağılımı:**

ORTAK	SERMAYE TUTARI	SERMAYEDEKİ PAYI
Volkswagen Financial Services AG	66.300.000,00 TL A Grubu	51%
Doğuş Otomotiv Servis ve Tic. A.Ş.	62.399.992,00 TL B Grubu	47,9999938 %
Doğuş Holding A.Ş.	1.300.000,00 TL B Grubu	1%

Garanti Turizm Yatırım ve İşletme A.Ş.	4,00 TL B Grubu	0,0000031 %
Doğuş Nakliyat ve Ticaret A.Ş.	4,00 TL B Grubu	0,0000031 %
TOPLAM	130.000.000,00 TL	100 %

Doğuş Holding A.Ş., **VDF** içerisinde Yönetim Kurulu üyesi atama imtiyazına sahip olmakla birlikte Yönetim Kurulunda karar alma mekanizması bu husustan ötürü değişkenlik göstermektedir.

b) SCANIA (Devrolunan Şirket) Bilgileri:

- i) **Ödenmiş Sermaye:** 38.000.000,00 TL
ii) **Son durum itibariyle birleşme öncesi sermayenin ortaklar arasında dağılımı:**

ORTAK	SERMAYE TUTARI	SERMAYEDEKİ PAYI
Volkswagen Doğuş Finansman A.Ş.	37.999.900 TL	100%
Volkswagen Financial Services AG	51,00 TL	0,0001%
Doğuş Otomotiv Servis ve Tic. A.Ş.	47,00 TL	0,0001%
Doğuş Holding A.Ş.	1,00 TL	0,0000%
Doğuş Nakliyat ve Ticaret A.Ş.	1,00 TL	0,0000%
TOPLAM	38.000.000,00 TL	100 %

Madde 6 – DEVROLUNAN ŞİRKETİN ORTAKLARININ DEVRALAN ŞİRKETTEKİ PAYLARINA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR, ŞİRKET PAYLARININ DEĞİŞTİRİLMESİNİN ŞEKLİ VE DEVRALAN ŞİRKET TARAFINDAN YAPILACAK SERMAYE ARTIRIMI

Birleşme ile ilgili olarak taraf şirketlerin işbu Sözleşmeye ekli 30.09.2014 tarihi itibarıyla düzenlenmiş bilançosu ve sair kayıtları esas alınarak; 24.10.2014 tarihli YMM 1864/2014/4073 sayılı YMM raporu kapsamında özvarlıkları saptanmış ve birleşmelerinde herhangi bir sakınca bulunmadığı belirtilmiştir.

Bu doğrultuda, 24.10.2014 tarihli YMM 1864/2014/4073 sayılı YMM Raporu ile birleşme işlemine taraf şirketlerin 30.09.2014 tarihli bilançoları esas alınmak suretiyle **SCANIA**'nın devir tarihindeki bilanço değerlerinin **VDF** tarafından bir bütün olarak devralınıp bilançoya geçirileceği; **VDF** nezdinde 24,00 TL tutarında sermaye artırımı yapılacağı anlaşılmıştır.

Birleşme suretiyle **VDF** nezdinde gerçekleştirilecek 24,00 TL sermaye artırımı sebebiyle her biri 1 TL beheri değerinde toplam 24,00 TL değerinde 24 adet yeni çıkartılacak **VDF** hissesinden 12 adet Volkswagen Financial Services AG'ye, 11 adet Doğu Otomotiv Servis ve Tic. A.Ş.'ye ve 1 adet Doğu Holding A.Ş.'ye verilecektir.

Yukarıda kabul edilen esaslara göre, birleşme neticesinde **VDF**'nin sermayesi ve sermayenin ortaklara dağılımı aşağıdaki gibi olacaktır:

ORTAK	SERMAYE TUTARI	SERMAYEDEKİ PAYI
Volkswagen Financial Services AG	66.300.012,00 TL A Grubu	51%
Doğu Otomotiv Servis ve Tic. A.Ş.	62,400,003,00 TL B Grubu	47,999994 %
Doğu Holding A.Ş.	1,300,001,00 TL B Grubu	1%
Garanti Turizm Yatırım ve İşletme A.Ş.	4,00 TL B Grubu	0,000003 %
Doğu Nakliyat ve Ticaret A.Ş.	4,00 TL B Grubu	0,000003 %
TOPLAM	130.000.024,00 TL	100 %

Madde 7 – DEVROLUNAN ŞİRKET ORTAKLARININ VDF'DEKİ ORTAKLIK HAKLARINA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Birleşmeye katılan şirketlerin ortakları için doğacak olan herhangi bir ek ödeme yükümlülüğü veya diğer kişisel edim yükümlülükleri ve sınırsız sorumluluk hususu söz konusu değildir.

Diğer taraftan birleşmeye katılan şirketlerin türlerinin farklı olmaması sebebiyle tür farklılığının sebebiyet vereceği herhangi bir yükümlülük ya da sorumluluk bulunmamaktadır.

Yine, devralan şirket **VDF** tarafından, yönetim kurulu üyeleri, müdürleri ve yönetim hakkına sahip olan kişilere huzur hakkı, ücret, sosyal yardım, ikramiye, prim gibi kanun ve ana sözleşmeden kaynaklanan hak edişlerinin yanında herhangi bir özel menfaat sağlanmamaktadır.

SCANIA tarafından, yönetim kurulu üyeleri, müdürleri ve yönetim hakkına sahip olan kişilere huzur hakkı, ücret, sosyal yardım, ikramiye, prim gibi kanun ve ana sözleşmeden kaynaklanan hak edişlerinin yanında herhangi bir özel menfaat sağlanmamaktadır.

SCANIA hissedarlarının, **VDF**'de pay ve hissedarlık haklarının iktisabı ile iktisap olunacak **SCANIA** paylarının gerçek değerine denk gelen bir ayrılma akçesi arasında seçim yapma hakları mevcuttur.

Madde 8 – MALİ TABLOLAR

Birleşme işlemi, 30.09.2014 tarihli mali tablolar esas alınarak gerçekleştirilecektir. **VDF**, bir bütün halinde devraldığı **SCANIA**'nın tüm aktif ve pasiflerini aynen bilançosuna aktaracaktır. **SCANIA**'nın tasfiyesiz olarak infisah edeceği tescil tarihine kadar faaliyetlerinden doğan kar veya zarar, **VDF**'ye ait olacak ve **SCANIA**'nın birleşme dolayısıyla tasfiyesiz infisah ettiği tarihte bu hesaplar, bir bütün olarak **VDF**'nin hesaplarına intikal edecektir. **SCANIA**'ya ait olup tahsil edilemeyeceği varsayımı ile kayıtlardan çıkarılmış veya herhangi bir nedenle kayda alınmamış yurtiçi ve yurtdışı her türlü alacağın tahsil hakkı veya bu nitelikteki herhangi bir borcun ödeme mükellefiyeti Devralana aittir.

Madde 9 – DEVİR BEYANNAMESİ VE BİLDİRİMLER

VDF ve **SCANIA**'nın birleşmeye ilişkin yönetim kurulu kararının tescil edildiği tarih itibariyle tespit edilecek **SCANIA**'nın dönem kazancına ilişkin kurumlar vergisi beyannamesi, tescil işleminin Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edildiği tarihten itibaren 30 gün içinde, ekinde bilanço ve kar zarar cetveli ile birlikte müştereken imzalanarak ikişer örnek halinde **SCANIA**'nın vergi dairesine verilecek ve bu beyannameye, **VDF**'nin, tahakkuk etmiş ve edecek tüm vergi borçlarını ödeyeceğini ve diğer vecibelerini yerine getireceğini bildiren taahhütname eklenecektir.

Ayrıca taraf şirketler V.U.K.'nun 168.maddesi ile diğer mevzuatta yer alan bildirim mecburiyetlerini de süresi içinde yerine getireceklerdir.

3. maddede açıklanmış olan birleşme tarihinden sonraki döneme ilişkin işlemler **VDF**'nin KDV ve muhtasar beyannamelerine intikal ettirilecektir. Birleşme tarihine kadar olan kıst döneme ilişkin muhtasar, KDV ve diğer benzeri beyanname ve bildirimler **SCANIA** adına verilecektir.

Madde 10 – BİRLEŞME İŞLEMİNİN BİRLEŞMEYE KATILAN ŞİRKETLERİN İŞÇİLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİLERİ

Birleşmeye katılan şirketlerin personelleri hakkında herhangi bir sosyal plan bulunmamaktadır. **VDF**, TTK'nın 178. maddesi, 4857 sayılı İş Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak faaliyetine devam edecektir. **SCANIA**'nın birleşme tescil tarihi itibariyle mevcut olan işçileri ile ilgili olarak 4857 sayılı İş Kanunu dairesinde hareket edilecektir.

Madde 11 – DİĞER ESASLAR

Taraflar yukarıdaki hususlardan başka, birleşme konusunda Türk Ticaret Kanunu, Kurumlar Vergisi Kanunu, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu mevzuatı ve sair mevzuata göre kendilerine terettüp eden tüm vecibeleri de eksiksiz olarak yerine getireceklerdir.

Bu sözleşmede hüküm bulunmayan hallerde, TTK, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu mevzuatı ve sair mevzuatın birleşmeye ilişkin hükümleri uygulanacaktır.

DEVRALAN

**VOLKSWAGEN DOĞUŞ FİNANSMAN
ANONİM ŞİRKETİ adına**

**Lars Henner SANTELMANN
Yönetim Kurulu Başkanı**

**Aclan ACAR
Yönetim Kurulu Başkan Vekili**

**Norbert DORN
Yönetim Kurulu Üyesi**

**Hayrullah Murat AKA
Yönetim Kurulu Üyesi**

**Patrick Ortwin WELTER
Yönetim Kurulu Üyesi**

**Tijen AKDOĐAN ÜNVER
Yönetim Kurulu Üyesi/Genel Müdür**

**Nazım Mutlu GÜR
Yönetim Kurulu Üyesi/Genel Müdür Vekili**

DEVROLUNAN

SCANIA FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ adına

**Norbert DORN
Yönetim Kurulu Başkanı**

**Hayrullah Murat AKA
Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı**

**Tijen AKDOĐAN ÜNVER
Yönetim Kurulu Üyesi**

