

**Merko Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.**  
**Sermaye azaltımı ve eş anlı sermaye artırımına ilişkin açıklamalar.**

**I- GİRİŞ**

Halka Açık Şirketler bakımından 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 376'ncı maddesinin uygulanmasına ilişkin Sermaye Piyasası Kurulu'nun 10.04.2014 tarih ve 2014/11 sayılı bülteninde ilan olduğu üzere, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 10.04.2014 tarih ve 11/352 sayılı kararında, "Sermaye ve kanuni yedek akçeler toplamının üçte ikisinin karşılıksız kaldığının tespiti halinde, şirket yönetim kurulunun, şirketin borca batıklık durumunun da incelenmesi gerektiğine" ve Sermaye kaybının tespitinde II-14.1 Tebliği uyarınca hazırlanan finansal durum tablosunda (bilanço) yer alan kalemler dikkate alınarak, [((Sermaye + Kanuni Yedek Akçeler) – öz kaynaklar) / (Sermaye + Kanuni Yedek Akçeler)] formülünün uygulanması gerektiği ifade edilmiştir.

Ayrıca 15 Eylül 2018 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 376'ncı Maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Tebliğ'in Geçici (1). maddesi uyarınca; 1/1/2023 tarihine kadar, TTK'nın 376'ncı maddesi kapsamında sermaye kaybı veya borca batık olma durumuna ilişkin yapılan hesaplamalarda, henüz ifa edilmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan kur farkı zararlarının dikkate alınmayabileceğine ilişkin düzenleme yapılmıştır.

**Bu çerçevede ;**

Şirketimizin henüz ifa edilmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan 13.607.137,00 TL tutarındaki kur farkı zararları dikkate alınmadığında Şirket'imizin düzeltilmiş öz kaynakları :

15.812.213 + 13.607.137 = 29.419.350 TL dir.

Bu rakam 58.967.161 + 256.040 olan ödenmiş sermayemiz ve yasal yedekler toplamının % 49.67'sine denk gelmektedir.Bu hesaplamalar neticesinde Şirket'imizin TTK 376/1. maddesi kapsamına girdiği anlaşılmaktadır.

**Diğer taraftan ;**

Şirketimizin 01.09.2020 tarihinde yapılan yönetim kurulu toplantısında özetle;

*"...31/12/2019 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolarda yer alan 90.902.077.- TL geçmiş yıllar zararından kaynaklanan bilanço açığının 52.967.161.-TL'lik kısmının (VII-128.1) Pay Tebliği'nin 19.maddesi "Fon Çıkışı Gerektirmeyen Sermaye Azaltımı" hükümleri ile kapatılması, yapılacak sermaye azaltımında "Pay Sayısının Azaltılması" yönteminin uygulanarak Şirket sermayesinin 52.967.161.-TL %89,8248450523165 oranında azaltılarak 6.000.000.-TL'ye düşürülmesine ve eş zamanlı olarak 60.000.000.-TL %1000 oranında bedelli sermaye artırımını yapılarak, çıkarılmış sermayenin tamamı nakden karşılanmak üzere 66.000.000.-TL'ye artırılmasına..."* karar almış ve aynı gün Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP)'nda ilan etmiştir.

Bu karar doğrultusunda ilgili kurumlardan gerekli izinlerin alınması ve işlemlerin öngörüldüğü şekilde tamamlanması durumunda, oluşacak tablonun TTK 376. Madde kapsamından çıkmak için yeterli olacağı değerlendirilmiştir.

**Söz konusu karar öncesi ve sonrasına ilişkin olası tablo aşağıda özetlenmiştir.**

	<b>Mevcut durum 30.06.2020</b>	<b>Sermaye Azaltımı Eş anlı Artırımı Sonrası</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Öz kaynaklar</b>	<b>15.812.213</b>	<b>75.812.213</b>
Ödenmiş Sermaye	<b>58.967.161</b>	<b>66.000.000</b>
Sermaye Düzeltme Farkları	<b>13.544.992</b>	<b>13.544.992</b>
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	<b>2.738.380</b>	<b>2.738.380</b>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	<b>49.230.939</b>	<b>49.230.939</b>
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	<b>49.268.678</b>	<b>49.268.678</b>
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	<b>-37.739</b>	<b>-37.739</b>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	<b>10.117.276</b>	<b>10.117.276</b>
- Yasal Yedekler	<b>256.040</b>	<b>256.040</b>
Geçmiş Yıllar Karları / Zararları	<b>-106.677.796</b>	<b>-53.710.635</b>
Net Dönem Karı / Zararı	<b>-12.108.739</b>	<b>-12.108.739</b>