

**BURÇELİK BURSA ÇELİK DÖKÜM SANAYİİ A.Ş.****KİSMİ BÖLÜNME PLANI**

Aşağıda ticaret ünvanı, ticaret sicil numarası, merkez adresi ve türü gösterilen şirket tarafından aşağıdaki şartlarla bir kısmi bölünme raporu hazırlanmıştır.

Bursa Ticaret Sicili Müdürlüğü'nde 14084 sicil numarası ile kayıtlı bulunan

**BURÇELİK BURSA ÇELİK DÖKÜM SANAYİİ A.Ş. (Kısmi Bölünecek Şirket)**

Minareliçavuş Bursa Organize SANAYİ Bölgesi Mahallesi Yeşil Cad. No: 6 Nilüfer / BURSA (Raporun ilerleyen bölümlerinde kısaca “**BURÇELİK**” olarak anılacaktır.)

**1.KİSMİ BÖLÜNME**

Bu rapora konu kısmi bölünme işlemi;

- Türk Ticaret Kanunu'nun 159 ve devamı maddeleri,
- Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19, 20 ve devamı maddeleri;
- Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan 11-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği hükümleri ve
- İlgili diğer mevzuat hükümlerine

uygun olarak yapılacaktır. Buna göre **BURÇELİK**; sahip olduğu ve aşağıda ayrıntıları işbu kısmi bölünme raporunda gösterilen yeni kurulacak BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. ve BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. (bundan sonra **BURÇELİK MAKİNA, BURÇELİK DÖKÜM** veya **YENİ ŞİRKETLER** olarak anılacaktır) unvanlı **anonim şirketlere** (Ticaret Sicili Müdürlüğü tarafından revize edilmesi halinde revize unvanlar esas alınacaktır); Türk Ticaret Kanunu'nun 159 ve devamı maddeleri, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19, 20 ve devamı maddeleri; Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan 11-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği hükümleri ve ilgili diğer mevzuat çerçevesinde, Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 17. maddesinde düzenlenen “kolaylaştırılmış usulde kısmi bölünme” yöntemi kapsamında mukayyet (kayıtlı) değerleriyle ve **BURÇELİK**'in, devredilen malvarlığı bölümlerinin karşılığında devralan şirketlerdeki payları ve hakları elde ederek yavru şirketlerini oluşturmak suretiyle kısmi bölünecektir.

Bu işlem nedeniyle elde edilen Burçelik Makina Sanayi A.Ş. ve Burçelik Demir Çelik ve Döküm Sanayi A.Ş. hisseleri, kısmi bölünen şirket durumunda olan Burçelik Bursa Çelik Döküm Sanayii A.Ş.'nin ortaklarına değil **BURÇELİK**'e verilecektir.

## 2. BÖLÜNME İŞLEMİNE TARAF ŞİRKETLERE İLİŞKİN BİLGİLER

### A. BÖLÜNEN ŞİRKET:

|                                            |                                                                                        |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| Ünvanı                                     | BURÇELİK BURSA ÇELİK DÖKÜM SANAYİİ A.Ş.                                                |
| Hukuki Statüsü                             | Anonim Şirket                                                                          |
| Ticaret Sicil Müdürlüğü/Sicil No.su        | Bursa Ticaret Odası-14084                                                              |
| Kayıtlı Merkezi ve Fiili Merkezinin Adresi | Minareliçavuş Bursa Organize SANAYİ Bölgesi Mahallesi Yeşil Cad. No: 6 Nilüfer / BURSA |
| Vergi Dairesi-Vergi Kimlik No.su           | ERTUĞRULGAZİ V.D./ 191 000 39 82                                                       |
| Mersis No.su                               | 0191000398200025                                                                       |
| İnternet Adresi                            | www.burcelik.com.tr                                                                    |
| Telefon Numaraları                         | 0 (224) 243 11 07                                                                      |

### Yönetim Kurulu Üyeleri İle İlgili Bilgiler:

| Adı Soyadı          | Görevi                       | İcrada Görev Durumu  |
|---------------------|------------------------------|----------------------|
| ÜMİT GÜMÜŞ          | Yönetim Kurulu Başkanı       | İcrada Görevli Değil |
| ANIL ALTUN          | Yönetim Kurulu Başkan Vekili | İcrada Görevli Değil |
| FİKRET GÜMÜŞ        | Yönetim Kurulu Üyesi         | İcrada Görevli       |
| MEHMET FUAT BEYAZIT | Yönetim Kurulu Üyesi         | İcrada Görevli Değil |
| EMİNE SARE AYDIN    | Yönetim Kurulu Üyesi         | İcrada Görevli Değil |

### Ortaklık Yapısı:

| PAY SAHİBİ                      | PAY ORANI (%) | PAY TUTARI (TL)   |
|---------------------------------|---------------|-------------------|
| Kömürcüoğlu İnş.San.Ve Tic.A.Ş. | 47,25         | 39.803.407        |
| Halka Açık Kısım                | 52,75         | 44.436.593        |
| <b>TOPLAM</b>                   | <b>100</b>    | <b>84.240.000</b> |

### B. YENİ ŞİRKETLER:

|                                            |                             |
|--------------------------------------------|-----------------------------|
| Ünvanı                                     | BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. |
| Hukuki Statüsü                             | Anonim Şirket               |
| Ticaret Sicil Müdürlüğü/Sicil No.su        | -                           |
| Kayıtlı Merkezi ve Fiili Merkezinin Adresi | -                           |
| Vergi Dairesi-Vergi Kimlik No.su           | -                           |
| Mersis No.su                               | -                           |
| İnternet Adresi                            | -                           |
| Telefon Numaraları                         | -                           |

|                                                   |                                           |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Ünvanı</b>                                     | BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. |
| <b>Hukuki Statüsü</b>                             | Anonim Şirket                             |
| <b>Ticaret Sicil Müdürlüğü/Sicil No.su</b>        | -                                         |
| <b>Kayıtlı Merkezi ve Fiili Merkezinin Adresi</b> | -                                         |
| <b>Vergi Dairesi-Vergi Kimlik No.su</b>           | -                                         |
| <b>Mersis No.su</b>                               | -                                         |
| <b>İnternet Adresi</b>                            | -                                         |
| <b>Telefon Numaraları</b>                         | -                                         |

### **Yönetim Kurulu Üyeleri İle İlgili Bilgiler:**

| Adı Soyadı   | Görevi                       |
|--------------|------------------------------|
| ÜMİT GÜMÜŞ   | Yönetim Kurulu Başkanı       |
| ANIL ALTUN   | Yönetim Kurulu Başkan Vekili |
| FİKRET GÜMÜŞ | Yönetim Kurulu Üyesi         |

### **Ortaklık Yapısı:**

| PAY SAHİBİ                              | PAY ORANI (%) | PAY TUTARI (TL) |
|-----------------------------------------|---------------|-----------------|
| BURÇELİK BURSA ÇELİK DÖKÜM SANAYİİ A.Ş. | 100           | .....           |
| TOPLAM                                  | 100           | .....           |

### **3. BÖLÜNME İŞLEMİNE ESAS ALINAN YÖNETİM KURULU KARARI**

**BURÇELİK**'in 07.04.2026 tarih ve 2026/04-04. sayılı yönetim kurulu kararı ile bölünme işlemine başlanmasına karar verilmiştir.

### **4. BÖLÜNME İŞLEMİNİN HANGİ FİNANSAL TABLO ÜZERİNDEN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ:**

Bölünme işlemine **BURÇELİK**'in 31.12.2025 tarihli mali tabloları esas alınmasına karar verilmiştir.

### **5. KISMI BÖLÜNME YOLU İLE SERMAYE OLARAK TAHSİS EDİLECEK DEĞER:**

Kısmi bölünme kapsamında **BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş.** ve **BURÇELİK DEMİRÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.** 'ye **BURÇELİK** tarafından ayrıntıları ekte yer alan **BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş.** ve **BURÇELİK DEMİRÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.** 'nin bilançosu (**Ek-2**), kayıtlı değerleri üzerinden TTK ve KVK'nın ilgili hükümleri çerçevesinde kısmi bölünme suretiyle tahsis edilecektir. **BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş.** ve **BURÇELİK DEMİRÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.**'nin bölünme sonrası oluşacak 31.12.2025 tarihli VUK'a göre düzenlenecek bilanço aşağıdaki gibi olacaktır.

| BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. AÇILIŞ BİLANÇOSU |                       |                                         |                       |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|-----------------------|
|                                              | 31.12.2025            |                                         | 31.12.2025            |
| <b>DÖNEN VARLIKLAR</b>                       | <b>183.764.790,10</b> | <b>KISA VADELİ YABANCI</b>              | <b>219.528.079,69</b> |
| <b>Hazır Değerler</b>                        | <b>18.384.871,68</b>  | <b>Mali Borçlar</b>                     | <b>55.750.930,88</b>  |
| Kasa                                         | 5.516,55              | Banka Kredileri                         | 41.121.762,81         |
| Alınan Çekler                                | 0,00                  | Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar | 1.906.828,34          |
| Bankalar                                     | 18.374.305,62         | Ert.Fin. Kir. Borçlanma Maliyeti        | 266.502,08            |
| Verilen Çekler ve Ödeme Emir.(-)             | 0,00                  | Uzun Vad.Kre.Anapara Tak.ve Fa          | 12.906.178,99         |
| Diğer Menkul Kıymetler                       | 5.049,51              | Diğer Mali Borçlar                      | 82.662,82             |
| <b>Ticari Alacaklar</b>                      | <b>72.065.384,17</b>  | <b>Ticari Borçlar</b>                   | <b>73.412.772,28</b>  |
| Alıcılar                                     | 71.979.384,17         | Satıcılar                               | 60.776.532,93         |
| Verilen Depozito ve Teminatlar               | 86.000,00             | Alınan Depozito ve Teminatlar           | 11.163.282,08         |
| Şüpheli Ticari Alacaklar                     | 2.267.892,73          | Diğer Ticari Borçlar                    | 1.472.957,27          |
| Şüpheli Ticari Alacaklar Karş. (-)           | -2.267.892,73         | <b>Diğer Borçlar</b>                    | <b>6.941.269,21</b>   |
| <b>Diğer Alacaklar</b>                       | <b>365.528,72</b>     | Ortaklara Borçlar                       | 20,57                 |
| Personelden Alacaklar                        | 30.374,72             | Personele Borçlar                       | 6.941.248,64          |
| Diğer Çeşitli Alacaklar                      | 335.154,00            | <b>Alınan Avanslar</b>                  | <b>21.514.891,82</b>  |
| <b>Stoklar</b>                               | <b>90.716.612,86</b>  | Alınan Sipariş Avansları                | 21.514.891,82         |
| İlk Madde ve Malzeme                         | 17.460.454,80         | <b>Ödenecek Vergi ve Diğer Yüküm.</b>   | <b>61.908.215,50</b>  |
| Yarı Mamüller                                | 65.496.050,87         | Ödenecek Vergi ve Fonları               | 11.692.063,46         |
| Mamüller                                     | 649.607,28            | Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri    | 3.561.604,16          |
| Ticari Mallar                                | 129.771,64            | Ödenecek Diğer Yükümlülükler            | 1.223.992,32          |
| Diğer Stoklar                                | 0,00                  | Gelecek Aylara Ait Gelirler             | 42.913.090,63         |
| Verilen Sipariş Avansları                    | 6.980.728,27          | Gider Tahakkukları                      | 2.517.464,94          |
| <b>Gel. Ayl. Ait Gid. Ve Gelir Tah.</b>      | <b>148.653,25</b>     | <b>UZUN VADELİ YABANCI</b>              | <b>13.246.430,78</b>  |
| Gelecek Aylara Ait Giderler                  | 148.653,25            | <b>Mali Borçlar</b>                     | <b>13.246.430,78</b>  |
| <b>Diğer Dönen Varlıklar</b>                 | <b>2.083.083,53</b>   | Banka Kredileri                         | 13.246.430,78         |
| Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar              | 2.083.083,53          | <b>UZUN VADELİ YABANCI</b>              | <b>13.246.430,78</b>  |
|                                              |                       | <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                      | <b>162.364.865,48</b> |
| <b>DURAN VARLIKLAR</b>                       | <b>186.374.585,86</b> | <b>Ödenmiş Sermaye</b>                  | <b>89.902.487,78</b>  |
| <b>Ticari Alacaklar</b>                      | <b>655,89</b>         | Sermaye                                 | 137.364.865,48        |
| Verilen Depozito ve Teminatlar               | 655,89                | Ödenmemiş Sermaye (-)                   | -                     |
| <b>Maddi Duran Varlıklar</b>                 | <b>102.932.840,38</b> | Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları      | -                     |
| Arazi ve Arsalar                             | 12.029.872,86         | <b>Sermaye Yedekleri</b>                | -                     |
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri                 | 4.752.633,04          | Hisse Senedi İhraç Primleri             | -                     |
| Binalar                                      | 135.557.996,00        | <b>Kar Yedekleri</b>                    | -                     |
| Tesis, Makine ve Cihazlar                    | 538.105.383,10        | Yasal Yedekler                          | -                     |
| Taşıtlar                                     | 8.107.984,28          | Olağanüstü Yedekler                     | -                     |
| Demirbaşlar                                  | 57.438.612,40         | Girişim Sermayesi Fonu                  | -                     |
| Birikmiş Amortismanlar (-)                   | 654.401.302,42        | Özel Fonlar                             | -                     |
| Yapılmakta Olan Yatırımlar                   | 1.341.661,12          | <b>Geçmiş Yıllar Karları</b>            | -                     |
| <b>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</b>         | <b>75.648.162,30</b>  | Geçmiş Yıllar Karları                   | -                     |
| Haklar                                       | 140.626.232,89        | <b>Geçmiş Yıllar Zararları (-)</b>      | -                     |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)         | 15.077.420,89         | Geçmiş Yıllar Zararları (-)             | -                     |
| Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar          | 3.216.838,59          | <b>Dönem Net Karı (Zararı)</b>          | -                     |
| Birikmiş Amortismanlar (-)                   | -83.272.330,07        | Dönem Net Karı                          | -                     |
| <b>Gelecek Yıllara Ait Giderler ve</b>       | <b>7.793.583,18</b>   | Dönem Net Zararı (-)                    | -                     |
| <b>AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI</b>             | <b>370.139.375,96</b> | <b>PASİF KAYNAKLAR TOPLAMI</b>          | <b>370.139.375,96</b> |

| <b>BURÇELİK DEMİRÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. AÇILIŞ BİLANÇOSU</b> |                             |                                             |                              |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                  | <b>31.12.2025</b>           |                                             | <b>31.12.2025</b>            |
| <b><u>DÖNEN VARLIKLAR</u></b>                                    | <b><u>96.296.717,82</u></b> | <b><u>KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</u></b> | <b><u>153.656.956,60</u></b> |
| <b>Hazır Değerler</b>                                            | <b>33.122.462,69</b>        | <b>Mali Borçlar</b>                         | <b>99.897.660,75</b>         |
| Kasa                                                             | 0,00                        | Banka Kredileri                             | 78.878.237,19                |
| Alınan Çekler                                                    | 0,00                        | Finansal Kiralama İşlemlerinden             |                              |
| Bankalar                                                         | 33.122.462,69               | Ert.Fin. Kir. Borçlanma Maliyeti            |                              |
| Verilen Çekler ve Ödeme Emir.(-)                                 | 0,00                        | Uzun Vad.Kre.Anapara Tak.ve Fa              | 21.019.423,56                |
| Diğer Menkul Kıymetler                                           | 0,00                        | Diğer Mali Borçlar                          |                              |
| <b>Ticari Alacaklar</b>                                          | <b>27.495.136,58</b>        | <b>Ticari Borçlar</b>                       | <b>33.313.179,70</b>         |
| Alıcılar                                                         | 27.495.136,58               | Satıcılar                                   | 33.190.126,09                |
| Alacak Senetleri                                                 | 0,00                        | Alınan Depozito ve Teminatlar               | -                            |
| Verilen Depozito ve Teminatlar                                   | -                           | Diğer Ticari Borçlar                        | 123.053,61                   |
| Şüpheli Ticari Alacaklar                                         | 38.940,00                   | <b>Diğer Borçlar</b>                        | <b>4.617.212,08</b>          |
| Şüpheli Ticari Alacaklar Karş. (-)                               | -38.940,00                  | Ortaklara Borçlar                           |                              |
| <b>Diğer Alacaklar</b>                                           | <b>50.000,00</b>            | Personele Borçlar                           | 4.617.212,08                 |
| Personelden Alacaklar                                            | 0,00                        | <b>Alınan Avanslar</b>                      | <b>8.888.530,45</b>          |
| Diğer Çeşitli Alacaklar                                          | 50.000,00                   | Alınan Sipariş Avansları                    | 8.888.530,45                 |
| <b>Stoklar</b>                                                   | <b>35.629.118,55</b>        | <b>Ödenecek Vergi ve Diğer Yüküml.</b>      | <b>5.549.593,01</b>          |
| İlk Madde ve Malzeme                                             | 9.912.016,53                | Ödenecek Vergi ve Fonları                   | 2.110.254,67                 |
| Yarı Mamüller                                                    | 18.930.742,48               | Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri        | 2.518.324,75                 |
| Mamüller                                                         | 6.480.477,09                | Ödenecek Diğer Yükümlülükler                | 921.013,59                   |
| Ticari Mallar                                                    | -                           | <b>Gelecek Aylara Ait Gelirler</b>          | <b>1.390.780,60</b>          |
| Diğer Stoklar                                                    | 0,00                        | Gider Tahakkukları                          | 1.390.780,60                 |
| Verilen Sipariş Avansları                                        | 305.882,45                  | <b>UZUN VADELİ YABANCI</b>                  | <b>17.935.357,28</b>         |
| <b>Gel. Ayl. Ait Gid. Ve Gelir Tah.</b>                          | <b>0,00</b>                 | <b>Mali Borçlar</b>                         | <b>17.935.357,28</b>         |
| Gelecek Aylara Ait Giderler                                      | 0,00                        | Banka Kredileri                             | 17.935.357,28                |
| <b>Diğer Dönen Varlıklar</b>                                     | <b>0,00</b>                 | <b>UZUN VADELİ YABANCI</b>                  | <b>17.935.357,28</b>         |
| Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar                                  | 0,00                        | <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                          |                              |
| <b>DURAN VARLIKLAR</b>                                           | <b>79.540.863,95</b>        | <b>Ödenmiş Sermaye</b>                      |                              |
| <b>Ticari Alacaklar</b>                                          | <b>0,00</b>                 | Sermaye                                     | 4.245.267,90                 |
| Verilen Depozito ve Teminatlar                                   | 0,00                        | Ödenmemiş Sermaye (-)                       | -                            |
| <b>Maddi Duran Varlıklar</b>                                     | <b>69.932.214,92</b>        | Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları          | -                            |
| Arazi ve Arsalar                                                 | 5.747.193,95                | <b>Sermaye Yedekleri</b>                    | -                            |
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri                                     | 1.833.233,19                | Hisse Senedi İhraç Primleri                 | -                            |
| Binalar                                                          | 91.981.997,92               | <b>Kar Yedekleri</b>                        | -                            |
| Tesis, Makine ve Cihazlar                                        | 242.502.231,66              | Yasal Yedekler                              | -                            |
| Taşıtlar                                                         | 3.952.901,10                | Olağanüstü Yedekler                         | -                            |
| Demirbaşlar                                                      | 83.397.955,05               | Girişim Sermayesi Fonu                      | -                            |
| Birikmiş Amortismanlar (-)                                       | -359.558.242,31             | Özel Fonlar                                 | -                            |
| Yapılmakta Olan Yatırımlar                                       | 74.944,36                   | <b>Geçmiş Yıllar Karları</b>                | -                            |
| <b>Maddi Olmayan Duran</b>                                       | <b>462.707,18</b>           | Geçmiş Yıllar Karları                       | -                            |
| Haklar                                                           | 6.144.999,51                | <b>Geçmiş Yıllar Zararları (-)</b>          | -                            |
| Araştırma ve Geliştirme                                          | 0,00                        | Geçmiş Yıllar Zararları (-)                 | -                            |
| Diğer Maddi Olmayan Duran                                        | 0,00                        | <b>Dönem Net Karı (Zararı)</b>              | -                            |
| Birikmiş Amortismanlar (-)                                       | -5.682.292,33               | Dönem Net Karı                              | -                            |
| <b>Gelecek Yıllara Ait Giderler ve</b>                           | <b>9.145.941,85</b>         | Dönem Net Zararı (-)                        | -                            |
| <b>AKTİF (VARLIKLAR)</b>                                         | <b>175.837.581,77</b>       | <b>PASİF KAYNAKLAR TOPLAMI</b>              | <b>175.837.581,77</b>        |
|                                                                  |                             |                                             |                              |

Yukarıdaki bilançodan da görüleceği üzere, devre konu malvarlığı net defter değeri 101.591.179,26 TL olan Burçelik Makina Sanayi A.Ş. ile 69.857.270,56 TL olan Burçelik Demir Çelik ve Döküm Sanayi A.Ş. 'ye ilişkin tesisler; bu tesislere ait taşıtlar, demirbaşlar, yapılmakta olan yatırımlar, bunlara ilişkin birikmiş amortismanlar ve yükümlülükler ile söz konusu işletmelere ait bankalarda bulunan nakit ve nakit benzerleri, diğer hazır değerler, alacaklar ve borçlar, verilen ve alınan sipariş avansları ile gelecek dönemlere ait giderlerden oluşmakta olup, söz konusu kalemlerin detaylı dökümüne YMM raporunda yer verilecektir. Söz konusu devre konu KVK'nın 19, 20 maddeleri ile TTK'nın 159-179. Maddeleri kapsamında kısmi bölünme ile eş zamanlı olarak yeni kurulacak olan Burçelik Makina Sanayi A.Ş. ve Burçelik Demir Çelik ve Döküm Sanayi A.Ş.'ye %100 bağlı ortaklığı olacak şekilde bölünecektir.

### **3. DEVRALAN BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. İLE BÖLÜNEN BURÇELİK'İN SERMAYESİ VE BÖLÜNMEYE ESAS ALINAN YÖNTEM:**

#### **3.1. Genel Olarak**

**BURÇELİK**'in kısmi bölünme işlemleri neticesinde, Türk Ticaret Kanunu'nun 159 ve devamı maddeleri, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19, 20 ve devamı maddeleri ile ilgili diğer mevzuat hükümlerine uygun olarak net kayıtlı değeriyle kısmi bölünme yoluyla kurulacaktır.

Bu işlem nedeniyle, elde edilen **BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.** hisseleri, kısmi bölünen şirket durumunda olan **BURÇELİK**'in ortaklarına değil **BURÇELİK**'e verilecektir.

**BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.**'nin kuruluşu, bölünme işleminin **BURÇELİK** genel kurulu tarafından onaylanması ve bölünmenin tescili aşamasında, eş zamanlı olarak yapılacaktır. Başka bir anlatımla, bölünmenin tescili ile **BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.**'nin kuruluşunun tescili aynı anda gerçekleştirilecektir.

#### **3.2. BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.'nin Sermayesi**

**BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş.** 'nin kuruluş sermayesi 137.364.865,48 TL ve **BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.** 'nin kuruluş sermayesi 4.245.267,90 TL olacaktır. Söz konusu sermaye **BURÇELİK** firmasının sahip olduğu Burçelik Makina ve Burçelik Döküm'ün kısmi bölünme kapsamında kayıtlı değeriyle konulması suretiyle karşılanacaktır.

**BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş.** kısmi bölünme suretiyle oluşturulan sermayesine karşılık olarak her birinin nominal değeri 1 TL olan 137.364.865 adet **BURÇELİK DEMİR**

ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. de her birinin nominal değeri 1 TL olan 4.245.268 yeni şirket payı çıkarılacaktır.

Bölünme dolayısıyla oluşturulan BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.' nin payları, bölünmenin ve şirket kuruluşunun tescil tarihinden itibaren dağıtılacak kâr paylarını almaya hak kazanacaktır. Bu husus, bölünme planının ve raporunun onaylandığı genel kurul kararında belirtilecektir.

Kısmi bölünme suretiyle kurulacak BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. 'nin esas sözleşmesi bu kısmi bölünme raporunun ekinde yer almaktadır. (EK-3)

Kısmi bölünme karşılığı ihdas edilen ve 141.610.133,38 TL sermayeye tekabül eden BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. ve BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. 'nin payları **BURÇELİK**'e aşağıdaki tablodaki gibi verilecektir.

| Pay Sahibinin Ünvanı                      | Kısmi Bölünmeyle Yeni Şirketlere Sermaye Olarak Tahsis Edilecek Net Değer | Yeni Şirketlere Nakit Olarak Tahsis Edilecek Değer | Yeni Şirket Sermaye Tutarı (TL) | Yeni Şirket Pay Adedi | Yüzde (%) |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------|
| Burçelik Makina Sanayi A.Ş.               | 137.364.865,48                                                            | 137.364.865,48                                     | 137.364.865,48                  | 137.364.865           | 100       |
| Burçelik Demir Çelik ve Döküm Sanayi A.Ş. | 4.245.267,90                                                              | 4.245.267,90                                       | 4.245.267,90                    | 4.245.268             | 100       |

### 3.3. BURÇELİK'in Sermayesi

**BURÇELİK** kısmi bölünme suretiyle TTK'nın 164 üncü maddesi kapsamında yeni kurulacak olan sermaye şirketlerinin TTK'nın 338'inci maddesi uyarınca, tek pay sahibi (%100 hakim ortağı) olacağından kısmi bölünme sonucunda devralan şirketlere yapılan malvarlığı dışında iştirak hissesi elde edeceğinden, bu bağlamda, şirketimiz nezdinde herhangi bir sermaye azaltımı yapılmayarak şirket tescilli sermaye miktarı korunacağından TTK'nın 174 üncü maddesinde belirtilen ilanın Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmesine ve 175 inci maddesinde öngörülen 3 (üç) aylık sürenin beklenmesine gerek bulunmamaktadır.

Kısmi bölünme sebebiyle BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. tarafından, bu işlem karşılığında yeni kuruluş ile çıkartılacak paylar bölünen şirket **BURÇELİK**'e işbu Bölünme Planının 6.1 ve 6.2 bölümlerinde belirtildiği şekilde verilecektir.

## **BÖLÜNME İŞLEMİNİN HANGİ TARİHTEN İTİBAREN GEÇERLİ OLACAĞI:**

BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. , **BURÇELİK**'den kısmi bölünme suretiyle bölünmenin şirket genel kurulunda kabul edilmesini takiben Ticaret Sicili Müdürlükleri tarafından gerçekleştirilecek tesciller (genel kurul ve kuruluş) sonrası devralan sıfatıyla tasarrufta bulunacaktır.

Diğer bir ifade ile, kısmi bölünme işlemi ile devreden **BURÇELİK** tarafından yürütülen işlemlerinin; bölünme işleminin tescil edildiği tarihten itibaren BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. hesabına yapılmış olduğu kabul edilecektir.

Bölünme, bölünen şirket **BURÇELİK**'in genel kurulu tarafından verilecek bölünmeye ilişkin kararın tescili ve kısmi bölünme sebebiyle kurulan BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. 'nın kuruluşunun tescili ile geçerlilik kazanacaktır. Diğer bir ifadeyle bölünme planının ve raporunun onaylandığı genel kurul kararının ve BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.'nin kuruluşunun tescil tarihine, bölünme tarihi olarak itibar edilecektir.

KVK'nın 20. maddesi hükmü ve ilgili mevzuat gereğince, bölünen **BURÇELİK**'in, bölünme tarihine kadar tahakkuk etmiş ve edecek vergi borçlarından, bölünen bu şirketin sahibi olduğu hizmet işletmesini devralan BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. devraldığı varlıkların emsal bedelleri ile sınırlı olarak müteselsilen sorumlu olacaktır.

## **5. BÖLÜNME İŞLEMİNE ESAS TEŞKİL EDEN UZMAN KURULUŞ GÖRÜŞÜ:**

28.12.2023 tarih ve 28865 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren (11-23.2) sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 17'nci maddesinin 2'nci fıkrası hükmü gereğince bağımsız denetin raporu ve uzman kuruluş görüşü aranmayacaktır.

## **9. BÖLÜNME İŞLEMİNE İLİŞKİN OLARAK HAZIRLANAN DUYURU METNİNE KURUL'DAN ALINAN ONAYIN TARİH VE SAYISI:**

Bölünme işlemine ilişkin Duyuru Metni, Sermaye Piyasası Kurulu'nca ....../....../2026 tarih ve ..... sayı ile onaylanmıştır.

## **10.ŞİRKET PAYLARININ DEĞİŞİM TARZI:**

İşbu bölünme raporunun **BURÇELİK**'e ait varlıklar BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.' ye net kayıtlı değerleri üzerinden kısmi bölünme yöntemiyle konulacaktır. Böylece **BURÇELİK**, devredilen malvarlığı bölümleri karşılığında devralan **Burçelik Makina Sanayi A.Ş.** ve **Burçelik Demir Çelik ve Döküm Sanayi A.Ş.**'deki paylar ve hakları ortak olmak suretiyle elde edecektir.

#### **11. TTK UYARINCA ÖNGÖRÜLEN DENKLEŞTİRME ÖDEMESİNİN YAPILIP YAPILMAYACAĞI:**

Yeni kuruluş nedeni ile hisselerin değiş tokuş oranı birebir olup, denkleştirme tutarı ödenmeyecektir.

#### **12. MEVCUT İMTİYAZLI PAYLAR VEYA İNTİFA SENETLERİ KARŞILIĞINDA VERİLECEK EŞDEĞER HAKLAR VEYA UYGUN BİR KARŞILIĞIN BULUNUP BULUNMADIĞI:**

**BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.** kısmi bölünme nedeniyle intifa senedi veya oydan yoksun pay çıkarmayacaktır. Özel hak konusunda bir düzenleme yapılmayacaktır. **BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.** sermayesini temsil eden payların tamamı **BURÇELİK**'e ait olacaktır.

#### **13. BÖLÜNME İŞLEMİNİN TARAFLARA YÜKLEDİĞİ BORÇ VE YÜKÜMLÜLÜKLER İLE SÖZ KONUSU YÜKÜMLÜLÜKLERİNİ YERİNE GETİRİLMEMESİ DURUMUNDA TARAFLARIN KATLANACAĞI SONUÇLAR:**

Bölünmeye katılan şirketler, bölünme planında ve raporunda belirtilen yükümlülüklerini haklı bir sebep olmaksızın yerine getirmediikleri takdirde diğer taraflara ayrı ayrı maruz kaldıkları zararı ödeyeceklerdir.

#### **14. BÖLÜNMEYE TARAF BURÇELİK'İN YÖNETİM KURULU TARAFINDAN GENEL KURULUN TOPLANTIYA ÇAĞRILACAĞI AZAMİ SÜRE:**

**BURÇELİK** genel kurulu, bölünme planının imzalanmasını takiben gerekli sürelerin dolması veya mevzuat gereğince beklenmesine gerek olmaması halinde toplantıya çağrılacaktır.

Bu kapsamda yönetim kurulu 31.08.2026 tarihine kadar toplantı gerçekleştirilmek üzere Genel Kurulunu toplantıya çağırarak, Bölünme Planı ve Bölünme Raporu Genel Kurul'un onayına sunulacaktır. 31.08.2026 tarihine kadar genel kurul toplantısının gerçekleştirilememesi halinde bölünme planı geçersiz sayılacaktır. Bölünme süreci, yasal düzenlemelerin ayrı bir engeli olmadığı sürece SPK'nın Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 6'ncı maddesi hükümleri çerçevesinde yakın tarihli finansal raporlarla yeniden başlanabilecektir. Bu süre içerisinde genel kurul toplantısının gerçekleştirilememesi halinde, bölünme sözleşmesi geçersiz sayılacaktır.

## **15. BÖLÜNMEYE TARAF ŞİRKETLERİN TABİ OLDUKLARI ÖZEL MEVZUAT HÜKÜMLERİ UYARINCA DİĞER RESMİ KURUMLARDAN ALINACAK ONAYLAR:**

**15.1.** Kısmi bölünme işlemi "Rekabet Kurulunda İzin Alınması Gereken Birleşme ve Devralmalar Hakkında Tebliğ"’in (Tebliğ No:2010/04) 6. maddesi kapsamında kontrol değişikliğine yol açmadığından işbu Kısmi Bölünme İşlemi’ne ilişkin Rekabet Kurulu’ndan izin alınması gerekmemektedir.

**15.2.** İşbu Kısmi Bölünme Raporu bağlamında hazırlanacak Kolaylaştırılmış Usulde Kısmi Bölünme Duyuru Metni Sermaye Piyasası Kurulu’nun onayına tabidir. Kolaylaştırılmış Usulde Kısmi Bölünme Duyuru Metni SPK tarafından onaylandıkça kısmi bölünme işleminin tescil edilebilmesi mümkün değildir.

**15.3.** SPK’nın 27.06.2020 tarih ve 31168 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren "Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği" (II-23.3)’nin Önemlilik Ölçütü başlıklı 6’ncı maddesinin 1. Fıkrasının (a), (b) (c) bentlerine göre "ayrılma hakkı" doğacaktır. Buna ilişkin Yönetim Kurulu beyanı ayrıca işbu kısmi Bölünme Raporu’nun görüşüleceği Genel Kurul Toplantısı’nda pay sahiplerinin bilgisine sunulacaktır.

**15.4. BURÇELİK**’in 31.12.2025 tarihi itibarıyla TMS/TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları ve Vergi Usul Kanunu’na göre hazırlanmış denetçi tarafından onaylanmış 31.12.2025 tarihli mali tablolarıyla muhasebe kayıtları esas alınarak yapılmakta olan söz konusu kısmi bölünme işlemine ilişkin olarak hazırlanacak olan Yeminli Mali Müşavirlik Raporu uyarınca kısmi bölünme işlemi kapsamında kullanılan tüm yöntemlerin yerli ve adil olup olmadığı ve kısmi bölünme işleminin gerçekleştirilmesinde herhangi bir yasal sakıncanın bulunup bulunmadığı sonuç ve kanaatine varılacaktır.

## **16. BÖLÜNMEYE TARAF ŞİRKETLERİN YÖNETİM KURULUNA SAĞLANAN ÖZEL MENFAATLER:**

Bölünen şirket **BURÇELİK** tarafından, yönetim kurulu üyeleri, müdürleri, yönetim hakkına sahip olan kişiler ve denetçilerine huzur hakkı, ücret, sosyal yardım, ikramiye, prim gibi kanuni hak edislerinin yanında herhangi bir özel menfaat sağlanmamaktadır.

Devralan **BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş.** ve **BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.** tarafından, yönetim kurulu üyeleri, müdürleri, yönetim hakkına sahip olan kişiler ve denetçilerine huzur hakkı, ücret, sosyal yardım, ikramiye, prim gibi kanuni hak edislerinin yanında herhangi bir özel menfaat sağlanmayacaktır. İkramiye, prim gibi kanuni hak edislerinin yanında herhangi bir özel menfaat sağlanmayacaktır.

## **17. BÖLÜNMENİN, BÖLÜNME İŞLEMİNE KATILAN ŞİRKETLERİN ÇALIŞANLARI VE ALACAKLILARI ÜZERİNDEKİ ETKİLERİ:**

**BURÇELİK**'in bölünmeye konu hizmet işletmesi dolayısıyla; devri gereken iş ilişkileri bulunmamaktadır. Bununla birlikte, çalışanların tüm hakları ile fiziksel çalışma koşulları bölünme sonrası aynen korunacağı için bölünmenin çalışanlar ile şirket alacaklıları üzerinde olumsuz bir etkisi öngörülmemektedir.

## **18. BÖLÜNMEYE KONU TAPU, GEMİ VE FİKRİ MÜLKİYET SİCİLLERİ İLE BENZERİ SİCİLLERDE KAYITLI MALVARLIKLARI:**

Burçelik Bursa Çelik Döküm Sanayii A.Ş. bünyesinde bulunan ve kısmi bölünmeye konu tapu, gemi, fikri mülkiyet gibi sicillere kayıtlı bulunan malvarlıkları bulunmamaktadır.

## **19. DİĞER ESASLAR:**

**19.1.** Taraflar yukarıdaki hususlardan başka, bölünme konusu ile ilgili olarak Türk Ticaret Kanunu, Kurumlar Vergisi Kanunu, diğer vergi kanunları ve sair mevzuata göre kendilerine teretüp eden diğer tüm vecibeleri de eksiksiz olarak yerine getireceklerdir.

**19.2.** Bölünmeye esas alınan mali tabloların tarihi ile bölünmenin gerçekleşeceği tarih arasında, bölünmeye konu üretim işletmesinin kayıtlı değerinde artış veya azalış olması halinde, bu artış veya azalışlar aynen devralan **Burçelik Makina Sanayi A.Ş. ve Burçelik Demir Çelik ve Döküm Sanayi A.Ş.** 'ye yansıtılacaktır. Sermaye miktarı değişmeyeceğinden, bu artış veya azalışlar için **BURÇELİK**'de özkaynaklar grubu altında dengeleyici hesaplar kullanılacaktır.

**19.3.** İşbu kısmi bölünme raporu tahsisi yapılmayan mal varlığı konularında Türk Ticaret Kanunu'nun 168'inci maddesine göre hareket edilecektir.

**19.4.** İşbu Bölünme raporu 2 nüsha halinde hazırlanmış olup, **BURÇELİK** genel kurulunca onaylandıktan sonra yürürlüğe girecektir. 07.04.2026

**Ek-1: BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK BURSA DÖKÜM SANAYİ A.Ş. . 31.12.2025 tarihli Bilanço**