

DİTAŞ DOĞAN YEDEK PARÇA İMALAT VE TEKNİK A.Ş.
YÖNETİM KURULU KARARI

Tarih : 23.02.2023

Karar No : 2023/03

Konu :

İşbu Karar Türk Ticaret Kanunu madde 390/IV hükmü uyarınca Yönetim Kurulu Üyeleri tarafından imzalanmıştır.

Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") Düzenlemeleri, Kurumlar Vergisi, Gelir Vergisi ve diğer ilgili yasal mevzuat hükümleri ile Şirket Esas Sözleşmesi'nin ilgili hükümleri ve kamuya açıklamış olduğumuz "Kâr Dağıtım Politikası" dikkate alınarak;

SPK'nın Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği (II-14.1 sayılı Tebliğ) hükümleri dahilinde, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KKGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na uygun olarak hazırlanan, sunum esasları SPK'nın konuya ilişkin Kararları uyarınca belirlenen, bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2022-31.12.2022 hesap dönemine ait Şirketimiz'in Konsolide Finansal Tabloları'na göre; "Ertelenmiş Vergi Geliri" ile birlikte dikkate alındığında 30.268.949, -Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" olduğu; bu tutara 2022 yılında yapılan 64.300,49,-Türk Lirası tutarındaki bağışlar eklendikten sonra da 30.333.249,49-Türk Lirası tutarında "Bağışlar Eklendi Net Dağıtılabilir Dönem Karı" hesaplandığı,

Vergi Mevzuatı'na ve T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı ("Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği")'na göre tutulan 01.01.2022-31.12.2022 hesap dönemine ait yasal muhasebe kayıtlarımızda ("Yasal Muhasebe Kayıtları") ise 01.01.2022-31.12.2022 hesap döneminde 3.258.185,99 Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" olduğu, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5/e maddesi uyarınca pasifte "özel fon"a ayrılmak suretiyle net dağıtılabilir dönem karı matrahına dahil edilmeyerek istisnaya tabi tutulan 8.398.814,38 Türk Lirası tutarındaki "Gayrimenkul Satış Karı istisnası" düşüldükten sonra 5.140.628,39 Türk Lirası tutarında "Net Dönem Zararı" olduğu, görülerek,

Şirketimiz Kar Dağıtım Politikasına göre, Vergi Mevzuatı ve T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı ("Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği") kapsamında tutulan yasal muhasebe kayıtlarına göre "net dağıtılabilir dönem karı" oluşmaması nedeniyle kar dağıtımı yapılmamasına,

Şirketimiz'in Yasal Muhasebe Kayıtları'na göre, 3.258.185,99 TL dönem karı oluşmasına karşın, yıl içerisinde gayrimenkul satışlarından elde edilen karın %50'sinin vergiden istisna kazanç olduğu ve 549 özel fonlar hesabına kaydedilmesi gerektiği dikkate alınarak 3.258.185,99 TL lik kısmının dönem karından, geriye kalan 5.140.628,39 TL kısmının "Olağanüstü Yedekler" hesabından karşılanarak 549 özel fonlar hesabına alınması,

hususlarının birlikte Genel Kurul'un onayına sunulmasına karar verildi.

Ek: Kar Dağıtım Tablosu

ÇAĞLAR GÖĞÜŞ
Yönetim Kurulu Başkanı

BORA YALINAY
Yönetim Kurulu Başkan Vekili

OSMAN ZEKİ SEVER
Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi

Bülent SAVAŞ
Bağımsız Üye

AHMET FATİH TAMAY
Bağımsız Üye

UĞUR TEVFİK DOĞAN
Bağımsız Üye

DİTAŞ DOĞAN YEDEK PARÇA İMALAT VE TEK.A.Ş.
2022 YILI KAR DAĞITIM TABLOSU (TL)

1	Çıkarılmış Sermaye	42.500.000,00	
2	Toplam Yasal Yedek Akçe (Yasal Kayıtlara Göre) (1)	3.637.168,48	
	Esas sözleşme uyarınca kar dağıtımında imtiyaz var ise söz konusu imtiyaza ilişkin bilgi	Yoktur	
		SPK (TMS/TFRS)	Yasal Kayıt
3	Dönem Karı / Zararı (+/-) (2)	-19.502.949,00	3.258.185,99
4	Vergiler (+/-) (3)	48.668.285,00	0,00
	Ana Ortaklık Dışı Kontrol Gücü Olmayan Paylar (-)	1.103.613,00	0,00
5	Net Dönem Karı / Zararı (+/-)	30.268.949,00	3.258.185,99
6	Geçmiş Yıllar Zararları (-)	0,00	0,00
7	Genel Kanuni Yedek Akçe (-)	0,00	0,00
	Gayrimenkul Satış Karı İstisnası		8.398.814,38
	Genel Kanuni Yedek Akçe (TTK md. 519/1)		0,00
8	NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KARI / (ZARARI) (+/-)	30.268.949,00	-5.140.628,39
9	Yıl İçinde Yapılan Bağışlar (+)	64.300,49	
10	Bağışlar Eklenmiş Net Dağıtılabilir Dönem Karı /Zarar (+/-)	30.333.249,49	
11	Ortaklara Birinci Kar Payı	0,00	
	Nakit	0,00	
	Bedelsiz	0,00	
	Toplam	0,00	
12	İmtiyazlı Pay Sahiplerine Dağıtılan Kar Payı	0,00	
13	Dağıtılan Diğer Kar Payı	0,00	
	Yönetim Kurulu Üyelerine	0,00	
	Çalışanlara	0,00	
	Pay Sahibi Dışındaki Kişilere	0,00	
14	İntifa Senedi Sahiplerine Dağıtılan Kar Payı	0,00	
15	Ortaklara İkinci Kar Payı	0,00	
16	Genel Kanuni Yedek Akçe	0,00	
17	Statü Yedekleri	0,00	
18	Özel Yedekler	0,00	
19	Olağanüstü Yedekler	0,00	
20	Dağıtılması Öngörülen Diğer Kaynaklar	0,00	
	Geçmiş Yıl Karı	0,00	
	Olağanüstü Yedekler	0,00	
	TTK ve Esas Sözleşme Uyarınca Dağıtılabilir Diğer Yedekler	0,00	

- (1) "Enflasyon Farkları" ilave edilmemiştir.
- (2) "Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kar" toplamından oluşmaktadır.
- (3) "Ertelenmiş Vergi Geliri" toplamından oluşmaktadır

	TOPLAM DAĞITILAN KAR PAYI		TOPLAM DAĞITILAN KAR PAYI / NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KARI	1 TL NOMİNAL DEĞERLİ PAYA İSABET EDEN KAR PAYI	
	0,00	0,00		0,00000	0,00000
TOPLAM BRÜT	0,00	0,00	0,00	0,00000	0,00000
	NAKİT (TL)	BEDELSİZ (TL)	ORANI (%)	TUTARI (TL)	ORANI (%)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOPLAM NET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00