

MİLPA TİCARİ VE SİNAİ ÜRÜNLER PAZARLAMA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

YÖNETİM KURULU KARARI

Toplantı Tarihi : 28.02.2023

Karar No. : 2023-3

Şirket Yönetim Kurulu aşağıda imzası bulunan üyelerinin katılımıyla gündemindeki konuları karara bağlamak üzere Şirket Merkezi'nde toplandı.

Gündem : 2022 yılı kar dağıtım teklifi.

Karar :

Yapılan görüşmeler neticesinde;

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

- SPK'nın II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümleri dahilinde, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")'na 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 Şirket'in Bireysel Finansal Tabloları'na göre; "Ertelenmiş Vergi Geliri" ve "Dönem Vergi Gideri" ile birlikte dikkate alındığında 978.567.585,-Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" olduğu, bu tutardan 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5/e maddesi gereği 497.637.835,74 Türk Lirası tutarındaki "Gayrimenkul Satış Karı İstisnası"nın ve Vergi Usul Kanunu'nun 325/A maddesi uyarınca ayrılan 39.400.000,-Türk Lirası tutarında "Girişim Sermayesi Fonu"nun kar dağıtımına konu edilmeyerek "özel fonlar" hesabına alınması ve TTK'nın 519 uncu maddesinin (1) inci fıkrası uyarınca hesaplanan 6.384.401,93 -Türk Lirası tutarında "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrılması sonucunda 01.01.2022-31.12.2022 hesap dönemine ilişkin olarak 435.145.347,33-Türk Lirası tutarında "Net Dağıtılabilir Dönem Karı" hesaplandığı,
- Vergi Mevzuatı kapsamında 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 Kayıtlarına göre ise 871.275.121,32 Türk Lirası vergi öncesi dönem karı olduğu, 81.563.770,64 Türk Lirası "Dönem Vergi Gideri" düşüldükten sonra 789.711.350,68 Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" hesaplandığı, bu tutardan Yasal Muhasebe Kayıtlarımızda bulunan 124.985.476,37 Türk Lirası tutarındaki "Geçmiş Yıl Zararları" mahsup edildikten, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5/e maddesi gereği 497.637.835,74 Türk Lirası tutarındaki "Gayrimenkul Satış Karı İstisnası"nın ve Vergi Usul Kanunu'nun 325/A maddesi uyarınca ayrılan 39.400.000,-Türk Lirası tutarında "Girişim Sermayesi Fonu"nun kar dağıtımına konu edilmeyerek "özel fonlar" hesabına alınması ve TTK'nın 519 uncu maddesinin (1) inci fıkrası uyarınca 6.384.401,93-Türk Lirası tutarında "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrılması sonucunda 121.303.636,64 Türk Lirası Net Dağıtılabilir Dönem Karı olduğu;

görüldükçe,

- Kar dağıtımında 01.01.2022- 31.12.2022 hesap dönemine ait Yasal Muhasebe Kayıtları'nın esas alınmasına,
- 121.303.636,64 Türk Lirası tutarındaki 2022 yılı "Net Dağıtılabilir Dönem Karı"ndan öncelikle çıkarılmış sermayenin % 5'i oranında ve **10.400.000**-Türk Lirası tutarında Ortaklara I. Temettü dağıtılmasına,
- TTK'nın 519 uncu maddesinin 2 nci fıkrasının (c) bendi uyarınca 10.082.148,79 -Türk Lirası tutarında "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan sonra kalan net dağıtılabilir dönem karının **100.821.487,86** Türk Lirası tutarında Ortaklara II. Temettü dağıtılmasına,

- Kar payı dağıtımına başlandığı tarihte "küsurat" konusunda geçerli olan, Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. kurallarına uymak suretiyle, toplamda "Çıkarılmış Sermaye"nin % 53,47'si oranında brüt **111.221.487,86** -Türk Lirası, 100.099.339,07 Türk Lirası net tutarında nakit kar dağıtımı yapılması ve kar payı dağıtımına en geç 28 Nisan 2023 tarihinde başlanmasına,
- SPK ve KGK düzenlemeleri çerçevesinde, TMS ve TFRS'ye uygun olarak hazırlanan bireysel finansal tablolarına göre yukarıda bahsi geçen karşılıklar ayrıldıktan sonra 313.841.711-TL tutarındaki dağıtıma tabi tutulmayan karların "Geçmiş Yıllar Karları" hesabına alınmasına,

oy birliği ile karar verilmiştir.

BAŞKAN
VEDAT MUNGAN

BAŞKAN VEKİLİ/MURAHHAS ÜYE
TAHİR ERSOY

ÜYE
EBRU GÜL

ÜYE
SALİH ERTÖR

ÜYE
GÜNDÜZ KÖSEMEN

MİLPA TİCARİ VE SİNAİ ÜRÜNLER PAZARLAMA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
2022 YILI KAR DAĞITIM TABLOSU (TL)

1	Ödenmiş / Çıkarılmış Sermaye	208.000.000,00	
2	Genel Kanuni Yedek Akçe (Yasal Kayıtlara Göre) (*)	1.132.269,13	
	Esas sözleşme uyarınca kar dağıtımında imtiyaz var ise söz konusu imtiyaza ilişkin bilgi	İmtiyaz yoktur.	
		SPK'ya Göre	Yasal Kayıtlara (YK) Göre
3	Dönem Karı (**)	997.715.726,00	871.275.121,32
4	Vergiler (-) (***)	19.148.141,00	81.583.770,84
5	Net Dönem Karı (=)	978.567.585,00	789.711.350,68
6	Geçmiş Yıl Zararları (-)	0,00	124.985.478,37
	Net Dağıtılabilir Dönem Karı ve Genel Kanuni Yedek Akçe Hesabında İndirim/İstisna	537.037.835,74	537.037.835,74
	Gayrimenkul Satış Karı İstisnası (KVK 5/e) (****)	497.637.835,74	497.637.835,74
	Girişim Sermayesi Fonu (VUK 325/A) (*****)	39.400.000,00	39.400.000,00
7	Genel Kanuni Yedek Akçe (-) (TTK 519/1)	8.384.401,93	8.384.401,93
8	NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KARI (=)	435.145.347,33	121.303.636,64
	Yıl İçinde Dağıtılan Kar Payı Avansı	0,00	
	Kar Payı Avansı Düşülmüş Net Dağıtılabilir Dönem Karı/Zararı	435.145.347,33	
9	Yıl İçinde Yapılan Bağışlar (+)	0,00	
10	Bağışlar Eklendi Net Dağıtılabilir Dönem Karı (=)	435.145.347,33	
11	Ortaklara Birinci Kar Payı	10.400.000,00	
	Nakit	10.400.000,00	
	Bedelsiz	0,00	
	Toplam	10.400.000,00	
12	İmtiyazlı Pay Sahiplerine 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	100.821.487,88	
16	Genel Kanuni Yedek Akçe (TTK md. 519/2)	10.082.148,79	
17	Statü Yedekleri	0,00	
18	Özel Yedekler	0,00	
19	OLAĞANÜSTÜ YEDEK	0,00	
20	Dağıtılması Öngörülen Diğer Kaynaklar	0,00	
	Geçmiş Yıl Karı	0,00	
	Olağanüstü Yedekler	0,00	
	Kanun ve Esas Sözleşme Uyarınca	0,00	
	Dağıtılabilir Diğer Yedekler	0,00	

* "Yasal Yedekler Enflasyon Düzeltme Hesabı" bakiyesi ilave edilmemiştir.

** SPK finansal tablolarında; "Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kar" toplamından oluşmaktadır.

*** SPK finansal tablolarında; "Dönem Vergi Gideri" ve "Erçelenmiş Vergi Geliri" toplamından oluşmaktadır.

**** Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5/e maddesindeki % 50 istisnadan yararlanacak olup ilgili tutarlar 01.01.2022-31.12.2022 hesap dönemi "net dağıtılabilir dönem karı" hesaplamasına dahil edilmeyerek, pasifte "özel bir fon" hesabına alınmaktadır.

***** Girişim Sermayesi Fonu; VUK 325/A maddesi kapsamında; Sermaye Piyasası Kurulunun düzenleme ve denetimine tabi olarak Türkiye'de kurulmuş veya kurulacak olan girişim sermayesi yatırım ortaklıklarına sermaye olarak konulması veya girişim sermayesi yatırım fonu paylarının satın alınması amacıyla ayrılmıştır.

KÂR PAYI ORANLARI TABLOSU

	GRUBU	TOPLAM DAĞITILAN KAR PAYI (TL)		TOPLAM DAĞITILAN KAR PAYI / NET DAĞITILABİLİR DÖNEM ORANI (%)	1 TÜRK LİRASI NOMİNAL DEĞERLİ PAYA İSABET EDEN KAR PAYI	
		NAKİT (TL)	BEDELSİZ (TL)		TUTARI (TL)	ORAN (%)
BRÜT	TOPLAM	111.221.487,86	0,00	0,92	0,53	0,53472
NET		100.099.339,07	0,00	0,83	0,48	0,48125