

OPTİMA FAKTORİNG A.Ş.

Kar Dağıtım Prosedürü

1 Amaç

Optima Factoring A.Ş. kar dağıtım kararında ilgili yasa, mevzuat ve piyasa koşullarını dikkate alır. Kar dağıtımında Şirketin büyümesi için yapılması gereken yatırımlar ile bu yatırımların finansmanı arasındaki dengenin korunmasına dikkat edilerek Şirketin öz sermaye oranı, sürdürülebilir büyüme hızı, piyasa değeri ve nakit akımları dikkate alınır. Türk Ticaret Kanunu, vergi yasaları ve diğer yasal mevzuat hükümleri ile Şirket Ana Sözleşmemizin 29, 30 ve 31. maddeleri dikkate alınarak Kar Dağıtım Politikası uygulama esaslarına aşağıda değinilmiştir.

2 Kapsam

Bir takvim yılı içerisinde faaliyetlerden elde edilen karın dağıtılabılır kısmının ve dağıtılması esaslarının belirlenmesidir.

3 Tanımlar

İşbu Prosedürün uygulanmasında kullanılan kavramlar aşağıda yer verilen anlamları ifade eder;

Şirket: Optima Faktoring A.Ş.

Kanun: 13 Aralık 2012 tarihli ve 28496 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren 6361 sayılı “Finansal Kiralama, Faktoring, Finansman ve Tasarruf Finansman Şirketleri Kanunu”

FKB: Finansal Kurumlar Birliği

BDDK: Bankacılık Denetleme ve Düzenleme Kurumu

SPK: Sermaye Piyasası Kurulu

TTK: Türk Ticaret Kanunu

4 Uygulama Detayları

Şirket kar dağıtım politikası, ulusal ve/veya global ekonomik şartlarda herhangi bir olumsuzluk bulunmaması ve Kanunu’nda ve TTK’ da yer alan Koruyucu Hükümler ile belirlenmiş standart oranların hedeflenen seviyede olması koşuluyla, ortaklara dağıtılması yönündedir.

4.1. Karın Tespiti ve Dağıtılması

Karın tespiti şirketin ana sözleşmesinin 29. Maddesinde düzenlenmiştir. Buna göre, bağımsız denetim raporunda belirtilen yıllık bilançoda gözüken net dönem karından, varsa geçmiş yıl zararın düşülmesinden sonra;

- Ödenmiş sermayenin % 5’i nispetinde birinci temettü payı ayrılır.
- Kalan kar, Genel Kurul kararına göre kısmen veya tamamen ikinci temettü payı olarak dağıtılabileceği gibi dağıtılmayarak herhangi bir yedek akçe olarak ta muhafaza edilir.
- Pay Sahiplerine yüzde beş oranında kar payı ödendikten sonra kalan kardan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın yüzde onu, genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Ortaklara dağıtılmasına karar verilen birinci ve ikinci temettü payının hangi tarihte ödeneceği Genel Kurul tarafından tespit olunur. Kanun ve TTK'nın ilgili Maddelerinin hükmü saklıdır.

4.2. Yedek Akçeler

Şirket tarafından ayrılan yedek akçeler ana sözleşmenin 31 Maddesinde düzenlenen şekilde uygulanır. Kanun'da ve TTK'nın bulunan ilgili Maddeleri hükümleri uygulanır. BDDK ve Maliye bakanlığınca TTK'nın bu maddeleri ile çelişmeyen düzenlemeleri ayrıca dikkate alınır.

4.3. Diğer Hükümler:

Yıllık karın hangi tarihte ve ne şekilde dağıtılacağı ana sözleşmenin 30. Maddesinde belirtilmiştir. Kar payının tamamı nakit olarak dağıtılacaksa en geç 5. Ayın sonuna kadar ödenmesine özen gösterilir. Ana sözleşme hükümlerine, Kanuna, TTK ve bilumum yasal düzenlemelere uygun olarak dağıtılan karlar geri alınamaz.

Yönetim Kurulu, Kar dağıtımı yapılmadığı takdirde neden dağıtılmadığı ve dağıtılamayan karın nerede kullanıldığını takip eden Genel Kurulda pay sahiplerinin bilgisine sunar.

Kar dağıtım politikasının uygulanmasında pay sahiplerinin menfaatleri ile şirket menfaati arasında tutarlı bir politika izlenir.

5 Yürürlük

Bu Prosedür ve bu Prosedürde sonradan yapılacak değişiklik ve güncellemeler Yönetim Kurulu Karar tarihi itibarıyla yürürlüğe girecektir.