



## NUH ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ KAR DAĞITIM POLİTİKASI

### 1. AMAÇ

Bu Politika, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) Kurumsal Yönetim Tebliği, II-19.1 Sayılı Kar Payı Tebliği ve diğer SPK Mevzuatı, Vergi Mevzuatı ve diğer ilgili mevzuat hükümleri ile Esas Sözleşmemizin kar dağıtımına ilişkin “26. Karın Taksimi” ve “27. Kar Payı ve Kar Payı Avansı Dağıtım” maddeleri hükmü çerçevesinde Nuh Çimento A.Ş.’nin (“Şirket”) “Kar Dağıtım Politikası” aşağıdaki şekilde tespit edilmiştir. Kar payı dağıtım politikasının amacı şirketin ilgili mevzuata uygun olarak yatırımcılar ve şirket menfaatleri arasında dengeli ve tutarlı bir politikanın izlenmesini sağlamak, yatırımcıları bilgilendirmek ve kâr dağıtım anlamında yatırımcılara karşı şeffaf bir politika sürdürmektir.

Şirket Kâr Dağıtım Politikası, SPK’nın Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1), Kâr Payı Tebliği (II-19.1) ve Kâr Payı Avansı Dağıtım Hakkında Tebliğ uyarınca hazırlanmış olup; pay sahipleri başta olmak üzere tüm menfaat sahiplerine Şirket internet sitesi aracılığıyla duyurulmaktadır.

### 2. KAPSAM

İşbu Kar Dağıtım Politikası (“Politika”) Nuh Çimento’nun kâr payı dağıtımına giren temel prensipleri ortaya koyar.

### 3. YETKİ ve SORUMLULUK

Kar Dağıtım Politikası, Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde Yönetim Kurulu tarafından oluşturulmuş, Şirket genel kurul toplantısı gündeminde ayrı bir madde olarak pay sahiplerinin onayına sunulmuştur. Şirket’in Kar Dağıtım Politikasının izlenmesi, gözetimi, geliştirilmesi ve gerekli güncellemelerin yapılması Yönetim Kurulu'nun yetki ve sorumluluğu altındadır.

### 4. KAR DAĞITIM İLKELERİ

Yıllık karın pay sahiplerine hangi tarihte ve ne şekilde verileceği Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulunun konu ile ilgili düzenlemeleri doğrultusunda, Yönetim Kurulunun teklifi üzerine Genel Kurul tarafından kararlaştırılır.



Şirketin, büyüme hedefleri, karlılık durumu, sabit kıymet ve işletme sermayesi yatırımlarının gerektirdiği fon ihtiyaçları da dikkate alınarak; Türk Ticaret Kanunu, Vergi Usul Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu ilke kararları ve benzeri mevzuat ile şirket esas sözleşmesinin ilgili hükümleri çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen asgari oranda kar dağıtımını yapılması temel ilke olarak belirlenmiştir.

Şirket değerini artırmaya yönelik önemli miktarda fon çıkışı gerektiren yatırımlar, finansal yapıyı etkileyen önemli nitelikteki konular, Şirketin kontrolü dışında, ekonomide, piyasalarda veya diğer alanlarda ortaya çıkan önemli belirsizlikler ve olumsuzluklar kar dağıtımını kararlarının alınmasında dikkate alınır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına karar verilemez.

Kar dağıtımlarına ilişkin yönetim kurulu önerisi veya kar payı avansı dağıtımına ilişkin yönetim kurulu kararı, şekli ve içeriği ile kar dağıtım tablosu veya kar payı avansı dağıtım tablosu ile ilgili düzenlemeler kapsamında kamuya duyurulur.

Sermaye Piyasası Mevzuatı, Sermaye Piyasası Kurulu Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak ve Şirket tarafından bir hesap dönemi içerisinde yapılacak yardım ve bağışların üst sınırı Genel Kurul tarafından belirlenir.

## **5. KAR PAYI DAĞITIM ESASLARI**

Kar payı dağıtım esasları, Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Karın Taksimi" başlıklı 26. maddesinde, "Kar Payı ve Kar Payı Avansı Dağıtımını" başlıklı 27. maddesinde düzenlenmiştir. Bu maddelerde belirtilen üzere,



## **KARIN TAKSİMİ**

**Madde 26** – Şirketin umumi masrafları ile muhtelif amortismanlar gibi şirketçe ödenmesi ve ayrılması zorunlu olan meblağlar ile şirket Tüzel Kişiliği tarafından ödenmesi zorunlu vergiler, hesap senesi sonunda tespit olunan gelirlerden düşüldükten sonra geriye kalan ve yıllık bilançoda görülen safi (Net) kâr, varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra, sırası ile aşağıdaki şekilde Yönetim Kurulunun teklifi ve Genel Kurulun kararı ile ayrılır ve dağıtılır.

a) %5 kanuni yedek akçe ayrılır. (T.T.K.466/1)

b) Kalandan Sermaye Piyasası Kurulunca saptanan oran ve miktarlarda birinci temettü ayrılır ve dağıtılır.

c) Sermaye Piyasası Kurulunca saptanan oran ve miktarlardaki birinci temettüye halel gelmemek kaydıyla safi kârdan:

%5 kanuni yedek akçe ayırımından sonra kalan kârdan; şirketin ödenmiş sermayesinin %10'u ile %10'dan sonra kalanın % 50'si toplamı (b) bendindeki I. temettü tutarından:

1 – Az ise (b) bendindeki I. temettü ile yetinilir ve II. temettü ayrılmaz.

2 – Çok ise aradaki fark (c-b) farkı II. temettü olarak ayrılır ve I. temettü ile birlikte ve ilaveten dağıtılır.

d) Kalan kârın %5'i, Yönetim Kurulunun belirleyeceği şekil ve zamanda ödenmek üzere, şirketimizin kurucusu olduğu Nuh Çimento Sanayi Vakfına bağış olarak ayrılır.

e) Kalan kâr kısmen veya tamamen dönem sonu karı olarak bilançoda bırakılabilir, kanuni veya ihtiyari yedek akçelere eklenebilir veya ortaklara dağıtılabilir.

Türk Ticaret Kanununun 466/3 maddesi hükmü saklıdır ve uygulanır.

f) Pay sahipleri ile kâra iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan, ödenmiş sermayenin %5'i oranında kâr payı düşüldükten sonra bulunan tutarın onda biri Türk Ticaret Kanunu'nun 466.maddesinin 2.fıkrası 3.bendi uyarınca ikinci tertip kanuni yedek akçe olarak ayrılır.

g) Yasa hükmü ile ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede pay sahipleri için belirlenen birinci temettü ayrılmadıkça başka yedek akçe ayrılmasına ertesi yıla kâr aktarılmasına ve birinci temettü ödenmedikçe yönetim kurulu üyeleri ile memur, müstahdem ve işçilere kurucu intifa senedi sahiplerine, imtiyazlı pay sahiplerine çeşitli amaçlarla kurulmuş olan vakıflara ve benzer nitelikteki kişi/kurumlara kârdan pay dağıtılmasına karar verilemez.



**KAR PAYI VE KAR PAYI AVANSI DAĞITIMI:**

*Madde 27 – Yıllık karın pay sahiplerine hangi tarihte ve ne şekilde verileceği Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulunun konu ile ilgili düzenlemeleri doğrultusunda, Yönetim Kurulunun teklifi üzerine Genel Kurul tarafından kararlaştırılır.*

*Genel Kurul, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ve ilgili mevzuat çerçevesinde pay sahiplerine kar payı avansı dağıtılmasına karar verebilir. Kar payı avansı tutarının hesaplanmasında ve dağıtımında sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine uyulur.*