

ULUSOY UN SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

Yönetim Kurulu Kararı

Karar Numarası	2019/006
Karar Tarihi	18.02.2019
Karar Konusu	İçsel Bilginin Açıklanmasının Ertelenmesi Hk.
Toplantı Yeri ve Saati	Şirket Merkezi – 15.30
Toplantıya Katılanlar	Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Kemal Kitaplı, Özdemir EROL

Kararın Metni

Şirket Yönetim Kurulu yukarıda belirtilen tarih, yer ve saatte yukarıda sayılan üyelerin katılımı ile toplandı. Toplantı ve karar yeter sayısı mevcut. Gündem uyarınca yapılan müzakere sonucunda;

Şirketimizin faaliyet sonuçlarına ilişkin hazırlamakta olduğumuz finansal tablolar 193 sayılı Vergi Usûl Kanunu ve ilgili diğer vergi kanunları ile 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri kapsamında düzenlenmektedir. Kamuya açıklamakla yükümlü olduğumuz ve Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına göre hazırlanan finansal tablolarımız ile vergi kanunlarına göre hazırlanan mali tablolarımız arasında gerek sınıflandırma gerekse hesaplama yöntemleri açısından faaliyet sonuçlarımızın ölçümlenmesine ilişkin rakamsal farklılıklar oluşabilmektedir. Ayrıca her iki grup finansal tablolarımızın, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ile ilgili diğer yasal mevzuat hükümlerine göre ve 193 sayılı Vergi Usûl Kanunu ile ilgili diğer vergi kanunlarına göre farklı tarihlerde hazırlanması, açıklanması veya ilgili kamusal otoriteye teslim edilmesi gerekmektedir.

Vergi kanunlarına göre düzenlenen ve üç ayda bir kurum geçici vergi beyannamesi ekinde vergi dairesine sunulan gelir tablolarımızın ilgili vergi dairesine teslim edilme süresi, SPK'n kapsamında Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına göre hazırlanan ve üç ayda bir kamuya açıklanan finansal tablolarımızın kamuya açıklanma süresinden öncesine denk gelmektedir. Bu durum, şirketimizin faaliyet sonuçlarının ölçülmesi amacıyla düzenlenen finansal tablolarımızın özellikle yatırımcılar açısından yanıltıcı bir şekilde farklı yorumlanmasına neden olmakta, yatırım kararlarını etkilemekte ve şirketimizin işlem gören paylarının fiyatlarına yansımaktadır. Şirketimizin faaliyet sonuçlarının ve performansının ölçülmesi açısından dikkate alınması gereken, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili diğer yasal mevzuat hükümlerine göre hazırlanmakta olan finansal tablolarımızdır.

Bu nedenle Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-15.1 sayılı Özel Durumlar Tebliği'nin 6.maddesi gereğince 2018 yılına ait 4.dönem kurum geçici vergi beyannamesinin ekinde sunulan gelir tablosu 18.02.2019 tarihinde vergi dairesine sunulmuş ancak KAP'ta "Herhangi bir otoriteye mali tablo verilmesi" kapsamında bir açıklama yapılmamış, TFRS'ye göre hazırlanacak finansal tablolarımız ile birlikte kamuya açıklanmak üzere ertelenmesine, bu süreçte açıklama yapılana kadar, ertelen bu içsel bilginin gizliliğinin sağlanması açısından gerekli önlemlerin alınmasına oy birliği ile karar verilmiştir.

Yönetim Kurulu Başkanı

Eren Günhan ULUSOY

Yönetim Kurulu Bşk.Yard.

Kamil ADEM

Yönetim Kurulu Üyesi

Salih Zeki MURZIOĞLU

Bağımsız Üye

Özdemir EROL

Bağımsız Üye

Kemal KİTAPLI