

	DOKÜMAN NO: KA-XX-X-010		
	HAZ TARİHİ: 16.6.2025	REV TARİHİ: 16.6.2025	REV: A
	SINIFI:	DERECESİ:	
	Bağış ve Yardım Politikası		

KAREL ELEKTRONİK SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

BAĞIŞ ve YARDIM POLİTİKASI

	DOKÜMAN NO: KA-XX-X-010		
	HAZ TARİHİ:	REV TARİHİ:	REV: A
	16.6.2025	16.6.2025	
	SINIFI:	DERECESİ:	
Bağış ve Yardım Politikası			

1. AMAÇ

Bağış ve yardım politikasının amacı, Karel'in kurumsal sosyal sorumluluk faaliyetleri kapsamında yaptığı bağış ve yardımların esaslarını belirlemektir.

2. KAPSAM

Bağış ve yardım politikasının kapsamı Karel ve iştirakleridir.

3. HEDEF

Bağış ve yardım politikasının hedefi, yapılacak bağış ve yardımların, ilgili yasa ve düzenlemeler ile Karel kurumsal sosyal sorumluluk yaklaşımına uygun bir şekilde yürütülmesini sağlamak, esaslarını belirlemek ve yetkileri düzenlemektir.

4. TANIMLAR

- 4.1. Şirket:** Karel ve bağlı ortaklıkları, iştirakleri, doğrudan veya dolaylı olarak yönetimde söz hakkı olan ve/veya yönetim erkine haiz olunan iş ortaklıklarını ifade eder.
- 4.2. Doküman:** Karel politika, yönetmelik, prosedür ve iş süreçlerinin yazılı ve ilgili çalışanların erişimine açık bir şekilde oluşturulmuş prosedür ve benzeri diğer her türlü yazılı metindir.
- 4.3. Dokümanın Adı:** Dokümanın ilişkili olduğu konuyu ifade eder.
- 4.4. Esas Sözleşme:** Karel esas sözleşmesi.
- 4.5. SPK:** Sermaye Piyasası Kurulu.
- 4.6. SPKn :** Sermaye Piyasası Kanunu.
- 4.7. Bağış:** Bağışlanana karşılıksız olarak ve herhangi bir şarta bağlı olarak veya olmayarak bir kazandırma yapılmasıdır.
- 4.8. Yardım:** Herhangi bir karşılık beklenmeksizin, karşı tarafın talep etmesi halinde ve yardımın amacına uygun olarak kullanıldığıнын belgelenmesi/raporlanması vb. şartıyla ihtiyaç duyulan bir mal veya hizmetin kısmen veya tamamen tedarik edilmesidir.
- 4.9. TTK :** Türk Ticaret Kanunu.
- 4.10. TBK :** Türk Borçlar Kanunu

5. ROL ve SORUMLULUKLAR

5.1. Yönetim Kurulu

Yönetim Kurulu;

- Bağış ve yardım politikasının yasal mevzuat çerçevesinde oluşturulmasını gözetir.
- Oluşturulan bağış ve yardım politikasını ve ihtiyaç duyuldukça yapılacak güncellemeleri onaylar.
- Bağış ve yardım yapılacak kurum ve kuruluşları onaylar.
- Bir hesap dönemi içerisinde yapılacak bağış ve yardım tutarını onaylar ve uygulanmasını gözetir. Yönetim kurulu, bağış ve yardımlar için bir üst sınır belirlenmesini Genel Kurul'a teklif eder.

	DOKÜMAN NO: KA-XX-X-010		
	HAZ TARİHİ:	REV TARİHİ:	REV: A
	16.6.2025	16.6.2025	
	SINIFI:	DERECESİ:	
Bağış ve Yardım Politikası			

e. Bağış ve yardımların Karel politikalarına, TTK, SPKn., SPK Düzenleme ve Kararları; TBK, Vergi Yasaları, ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile Esas Sözleşme ve Genel Kurul Kararı'na uygunluğunu gözetir.

5.2. İcra Kurulu

İcra Kurulu;

- Oluşturulan bağış ve yardım politikasını ve ihtiyaç duyuldukça yapılacak güncellemeleri inceler, onaylanmak üzere Yönetim Kuruluna iletir.
- Karel kurumsal sosyal sorumluluk yaklaşımı çerçevesinde bağış ve yardım yapılacak kuruluşları ve yapılacak bağışın türü ve tutarını tespit eder, onaylanmak üzere Yönetim Kurulu'na iletir.
- Bağış ve yardımların Karel politikalarına, TTK, SPKn., SPK Düzenleme ve Kararları, TBK, Vergi Yasaları, ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile Esas Sözleşme ve Genel Kurul Kararı'na uygunluğunu inceler.
- Bir hesap dönemi içerisinde yapılacak bağış ve yardımların işbu politikada belirtilen esaslara uyulmasını ve uygulanmasını takip eder.

5.3. Mali İşler ve Finansal Kontrol Genel Müdür Yardımcılığı

Mali İşler ve Finansal Kontrol Genel Müdür Yardımcılığı,

- Bağış ve yardım politikasının hazırlanması, geliştirilmesi ve güncellenmesinden sorumludur.
- Nakdi bağışların ilgili kurumların banka hesaplarına iletilmesini, aynı bağışların teslimini koordine eder ve sağlar.

5.4. Bilgi Teknolojileri Direktörlüğü

Hazırlanan dokümanın kurum portalında yayınlanması Bilgi Teknolojileri Direktörlüğü sorumluluğundadır.

5.5. Kurumsal İletişim Direktörlüğü

Hazırlanan dokümanın kurum içi dağıtımının yapılması Kurumsal İletişim Direktörlüğü'nün sorumluluğundadır.

5.6. Yatırımcı İlişkileri Bölümü

Yatırımcı İlişkileri Bölümü bu politika çerçevesinde, Karel' in kurumsal yatırımcılar, portföy yöneticileri, analistler, mevcut ve potansiyel hissedarlar arasındaki ilişkilerini düzenlemekten ve kamuyu bilgilendirme uygulamalarını, şeffaf bir şekilde tüm ilgililere eş zamanlı olarak yapmaktan sorumludur. Hazırlanan dokümanın internet sitesinde yayınlanması Karel Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi'nin sorumluluğundadır.

6. UYGULAMA ESASLARI

Şirketimiz tarafından bağış yapılabilmesi için esas sözleşmede hüküm bulunması şarttır. Yapılacak bağışın sınırı, esas sözleşmede belirtilmeyen durumlarda genel kurulca belirlenir.

Şirketimiz, kurumsal sosyal sorumluluk uygulamaları kapsamında, amaç ve konusunu aksatmayacak şekilde olmak ve TTK, SPKn., SPK Düzenleme ve Kararları, TBK, Vergi Yasaları ve ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile Esas Sözleşme ve Genel Kurul Kararı çerçevesinde;

- Genel bütçeye dahil dairelere, katma bütçeli idarelere,
- İl özel idarelerine,
- Belediyelere ve köylere,
- Bakanlar Kurulu'nca vergi muafiyeti tanınan vakıflara,
- Kamu menfaatlerine yararlı sayılan derneklere,
- Bilimsel araştırma geliştirme faaliyetlerinde bulunan kurumlara ve kuruluşlara, üniversitelere, öğretim kurumlarına ve bu gibi kişi veya kurumlara, bağış ve yardımda bulunabilir.

	DOKÜMAN NO: KA-XX-X-010		
	HAZ TARİHİ:	REV TARİHİ:	REV: A
	16.6.2025	16.6.2025	
	SINIFI:	DERECESİ:	
Bağış ve Yardım Politikası			

Karel, kurumsal sosyal sorumluluk faaliyetleri çerçevesinde, eğitim, sağlık, spor, kültür-sanat, çevre vb. konularda, ülkenin geleceğine, kalkınmasına ve gençlerine yatırım niteliğinde olan bağış ve yardımlarda bulunabilir.

Bağış ve yardımlar nakden ve/veya ayni olarak yapılabilir.

Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPKn. SPK Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak ve Esas Sözleşmemizde belirtilen esaslar çerçevesinde yapılacak bağış ve yardımlara ilişkin üst sınır Yönetim Kurulu'nun önerisiyle Genel Kurul tarafından belirlenir. Belirlenen üst sınır dahilinde, bağış ve yardımlar İcra Kurulu'nun tavsiyesi ve Yönetim Kurulu onayıyla yapılır.

Genel Kurulca belirlenen sınırı aşan tutarda bağış yapılamaz ve bir hesap dönemi içerisinde yapılan bağışlar, ilgili hesap dönemi net dağıtılabilir kar matrahına eklenir.

Karel, SPKn. ve SPK Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak, en son kamuya açıklanan finansal tablolarına göre "net dağıtılabilir dönem karı" hesaplanmış olmak kaydıyla bağış ve yardım yapabilir.

Şirket tarafından yapılan bağışların ve yardımların, SPKn. ve SPK'nın Düzenleme ve Kararları'nda yer alan örtülü kazanç aktarımı hükümlerine, TTK, TBK ve ilgili diğer mevzuata aykırılık teşkil etmemesi, SPKn. ve SPK'nın Düzenleme ve Kararları'na uygun olarak gerekli özel durum açıklamalarının yapılması ve yıl içinde yapılan bağışların olağan genel kurulda ortakların bilgisine sunulması zorunludur.

7. YÜRÜRLÜK

Bu Politika, Yönetim Kurulu'nun kabulü tarihinde yürürlüğe girer. İşbu Politika'nın değiştirilmesi veya yürürlükten kaldırılması Yönetim Kurulu onayıyla yapılır.