

VAKIF MENKUL KIYMETLER YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş. BİLGİLENDİRME POLİTİKASI

Amaç:

Vakıf Menkul Kıymetler Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin kamuyu bilgilendirme politikası, şirketin geçmiş performansının ve gelecek beklentilerinin, genel kabul görmüş muhasebe prensipleri ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri çerçevesinde; ilgili kanunlara uyumlu olmak kaydıyla şeffaf, etkin, eş zamanlı, açık, doğru, kolay ve anlaşılabilir bir bilgilendirme politikası izlemek şeklindedir.

Bilgilendirme politikasında amaç,

- 1) Şirketin geçmiş performansını, gelecek beklentilerini, stratejilerini, ticari sır niteliğindeki bilgiler haricindeki hedeflerini ve vizyonunu kamuyla, ilgili yetkili kurumlarla, mevcut ve potansiyel yatırımcılarla, pay sahipleriyle ve çalışanlarla eşit bir biçimde paylaşmak,
- 2) Şirket'e ait finansal bilgileri genel kabul gören muhasebe prensipleri ve Sermaye Piyasası Hükümleri çerçevesinde doğru, adil, zamanında ve detaylı bir şekilde ilan ederek; Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından sürekli, etkin ve açık bir iletişim platformu sunmak,
- 3) Kamuya açıklanacak bilgilerin açıklama yapmaya yetkili kişiler tarafından ve bu bilgilerin bir politika dahilinde sistematik olarak yapılmasının sağlanması amaçlanmaktadır.

Kamuyu Bilgilendirme Politikası Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) ile Borsa İstanbul A.Ş. düzenlemeleri ve ilgili diğer kurum düzenlemeleri çerçevesinde hayata geçirilir ve güncellenmesi gerçekleştirilir.

Şirketimiz Bilgilendirme Politikası Genel Kurulda pay sahiplerinin bilgisine sunulmakla birlikte tüm menfaat sahiplerine Kamuyu Aydınlatma Platformu www.kap.gov.tr ile Şirketimiz internet sitesi www.vkfy.com.tr aracılığıyla duyurulmaktadır.

Yetki ve Sorumluluk:

Bilgilendirme Politikası SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri doğrultusunda Yatırımcı İlişkileri Bölümünün Şirket Kurumsal Yönetim Komitesi ile yakın işbirliği içerisinde Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından hazırlanır ve Şirket Yönetim Kurulunun onayına sunulur. Yönetim Kurulu tarafından onaylanan Bilgilendirme Politikası genel kurulda pay sahiplerinin bilgisine sunulmak ve kamuya açıklanmak zorundadır. Bilgilendirme Politikasında bir değişiklik olması halinde, değişiklik yapılan hususlar ve gerekçeleri yönetim kurulu onayından geçtikten sonra Genel Kurulun bilgisine sunulur ve kamuya açıklanır. Şirket Bilgilendirme Politikası Şirketin internet sitesinde ve KAP'ta (Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda) kamuya açıklanır.

Bilgilendirme Politikasının hayata geçirilmesi, izlenmesi, gözetimi ve geliştirilmesinden Yönetim Kurulu sorumludur. Bilgilendirme işlemlerinin koordinasyonu için Yatırımcı İlişkileri Bölümü, Şirket Yönetim Kurulu'nca onaylanan söz konusu politikaların uygulanması ve revize edilmesi ve takibinden Kurumsal Yönetim Komitesine karşı ayrıca sorumludur.

Bilgi Verme ve Kamuyu Aydınlatma Yöntem ve Araçları

Şirket, kamuyu aydınlatma amacıyla gereken önlemleri alır. Bu çerçevede; Sermaye Piyasası Mevzuatı, Borsa İstanbul A.Ş. uygulamaları, Merkezi Kayıt Kuruluşu uygulamaları ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde, kamuyu aydınlatma ve bilgilendirmede kullanılan başlıca yöntem ve araçlardan bazılarını aşağıda belirtmiştir:

- Sermaye piyasası mevzuatı kapsamında yatırımcıların yatırım kararlarını ve borsada işlem gören sermaye piyasası araçlarımızın değerini etkileyebileceği düşünülen gelişmelerle ilgili yapılması gereken özel durum açıklamaları, zamanında, tam ve doğru olarak Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) aracılığıyla kamuya duyurulur ve Şirket internet sitesinde yayınlanır.
- Sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak üçer aylık dönemlerde hazırlanan finansal tablolar, yasal süreler içerisinde KAP aracılığıyla kamuya açıklanarak, Şirket internet sitesinde yayınlanır. Ancak, Sermaye Piyasası Kurulunca belirlenen finansal tablo bildirim sürelerinden ve Şirketin finansal tablo açıklamasından önceki bir tarihte mevzuat gereği herhangi bir otoriteye mali tablo verilmesi durumunda, en geç ilgili otoriteye verildiği tarihte söz konusu mali tablonun KAP aracılığıyla açıklanması gerekmektedir.
- Yönetim Kurulunun yıllık ve ara dönem faaliyet raporları ilgili mevzuatta belirtilen asgari bilgileri de içerecek şekilde finansal tablolar ile birlikte KAP aracılığıyla kamuya açıklanır ve Şirket internet sitesinde yayınlanır.
- Ana sözleşme değişikliği, genel kurul toplantıları ve sermaye artırımını gibi konularda ilan ve duyurular mevzuat ve ana sözleşme hükümlerine uygun olarak yapılır.
- Yıllık faaliyet raporu, bilanço, gelir tablosu, kâr dağıtım önerisi ve denetim raporu her yıl olağan genel kurul toplantısı öncesinde mevzuatın gerektirdiği süreler dahilinde Şirket Merkezinde pay sahiplerinin incelemesine sunulur ve Şirket internet sitesinde yayınlanır.
- Sermaye Piyasası mevzuatı kapsamında yapılması gereken özel durum açıklamaları ve bildirimler yasal süreler içinde KAP aracılığıyla kamuya açıklanır ve Şirket internet sitesinde yayınlanır.
- Gerekli görüldüğü takdirde yazılı ve görsel medya aracılığı ile basın açıklamaları yapılabilir. Bu açıklamalar Yönetim Kurulu Başkanı, üyeleri, Şirket Genel Müdürü veya Yönetim Kurulu'nun uygun göreceği diğer yetkili bir kişi tarafından yapılabilir. İlgili açıklamalar KAP ve Şirket internet sitesinde yayınlanır.
- Gerekli görüldüğü takdirde yurt içinde ve yurt dışında yatırımcı toplantıları düzenlenebilir, bu toplantılara ait sunumlar kamuoyu ile paylaşılmak üzere Şirket internet sitesinde yayınlanır.
- Pay sahipleri ve ilgili taraflarca e-posta, telefon, mektup gibi araçlar ile yöneltilen sorular en kısa sürede Yatırımcı İlişkilerinden sorumlu yetkililer tarafından cevaplandırılır.
- Yatırımcı ve analistlerle yüz yüze ya da tele-konferans vasıtasıyla yapılan görüşmeler yapılabilir. İletişim yöntem ve araçları olarak Telefon, elektronik posta, telefaks vb. iletişim araçları kullanılabilir.
- Şirket internet sitesinin bilgilendirme ve diğer konularda güncel tutulması sağlanır.

1- Özel Durum Açıklamaları:

Şirketimiz, Özel durumların kamuya açıklanmasında SPK'nın "Özel Durumların Kamuya Açıklanmasına İlişkin

Esaslar Tebliği" gereği hareket eder. İlgili Tebliğ uyarınca içsel bilgileri ve sürekli bilgileri doğuran olayların gerçekleşmesi durumunda tebliğ ile belirtilen formlar kullanılarak hazırlanılan özel durum açıklaması KAP'a bildirilerek kamuoyu haberdar edilir.

Sürekli Bilgiler

Şirketimizin sermaye yapısına ve yönetimin kontrolüne ilişkin değişiklikler, paya dayalı sermaye piyasası araçlarına ilişkin bildirim yükümlülüğü, şirketin kendi paylarını iktisap etmesi, ortaklık oy hakları ve sermaye tutarındaki değişiklikler, ilave bilgilerin açıklanması, ortaklık haklarının kullanımına ilişkin bilginin açıklanması, genel kurul toplantı tarihi, saati, yeri ve gündeminin belli olması, genel kurula katılma hakkının ne şekilde olacağı ve oy kullanım prosedürleri, genel kurula katılmak veya vekaleten oy kullanmak isteyenlerin yapması gereken işlemler, gündem maddeleri ile gündem dışı konuların genel kurulda görüşülerek karara bağlanması, genel kurulun toplanamaması, toplam pay sayısı ve toplam oy haklarına ilişkin bilgiler, kar dağıtımına ilişkin duyurular, yeni pay ihraçları, yeni pay alma hakkının kullanımı, artırılan payların iptali, payların değişimi söz konusu olduğunda değiştirme işlemi hakkındaki bilgiler, izleyen yıllar için kar dağıtım politikalarına ilişkin açıklamalar vb. gibi Tebliğ gereği içsel bilgi sayılmayan hususlar söz konusu olduğunda bu hususların yönetim kurulu kararı ile kesinleşmesi halinde özel durum açıklaması en seri haberleşme vasıtasıyla Sermaye Piyasası Mevzuatı ve SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri doğrultusunda yapılır. Bu açıklamalar ayrıca Şirketimiz İnternet sitesinde de yayınlanır.

İçsel Bilgiler

İçsel bilgiler, Sermaye piyasası aracının değerini, fiyatını ve yatırımcıların yatırım kararlarını etkileyebilecek henüz kamuya açıklanmamış bilgi, olay ve gelişmeler olarak tanımlanmış olup içsel bilgiler ve bu bilgilere ilişkin daha önce açıklanan hususlarda değişiklikler ortaya çıktığında veya öğrenildiğinde şirketçe derhal özel durum açıklaması yapılır.

Şirket, sermaye piyasası araçlarının fiyatları veya işlem hacimlerinde olağan piyasa koşullarıyla açıklanamayan dalgalanmalar olduğunda ilgili borsanın talebi üzerine derhal kamuya açıklama yapar. Bu açıklamada kamuya henüz açıklanmamış özel durumların olup olmadığı belirtilir ve varsa açıklanmamış tüm özel durumlara yer verilir.

Şirketimiz ayrıca haber ve söylentilerin doğrulanması uyarınca ortaklıklar hakkında yatırımcıların yatırım kararlarını veya sermaye piyasası araçlarının fiyatlarını etkileyebilecek öneme sahip, basın-yayın organları veya kamuoyunda çıkan, şirketi temsile yetkili kişiler kaynaklı olmayan ve daha önce kamuyu aydınlatma dokümanları vasıtasıyla kamuya duyurulmuş bilgilerden farklı içerikteki haber veya söylentilerin varlığı halinde, bunların doğru veya yeterli olup olmadığı konusunda, II-15.1 "Özel Durumlar Tebliği"nde belirtilen esaslar çerçevesinde gerekli gördüğü durumlarda açıklama yapar.

a) İçsel Bilgilerin Kamuya Açıklanması

İçsel bilgilerin kamuya açıklanması SPK Seri II-15.1 "Özel Durumlar Tebliği" ile SPK Bilgi, Belge ve Açıklamaların Elektronik Ortamda İmzalanarak Kamuya Aydınlatma Platformuna Gönderilmesine İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ düzenlemelerine uygun olarak yapılır. Özel durumların gerçekleşmesi durumunda bu konuya ilişkin özel durum açıklamaları öncelikle Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) ' na bildirilir.

Şirketin özel durum açıklamaları, Yönetim Kurulu'nun bilgisi dahilinde ve prensip olarak Genel Müdür ve ilgili bölüm müdürü tarafından imzalanarak KAP'a bildirilir. Ayrıca, Şirketimiz tarafından mevzuata uygun olarak yapılan özel durum açıklamaları KAP sisteminde yayımlandıktan sonra en geç kamuya açıklama yapıldıktan bir

sonraki iş günü içinde Şirket'in İnternet sayfasında (www.vkfyo.com.tr) yayınlanır ve 5 yıl süre ile Şirket internet sitesinde ve Şirket merkezinde Yatırımcı İlişkileri Bölümünce muhafaza edilir.

b) İçsel Bilgilerin Kamuya Açıklanmasının Ertelenmesi

Şirketimiz, meşru çıkarlarının zarar görmemesi amacıyla içsel bilgilerin kamuya açıklanmasını, bu açıklamanın kamunun yanıltılmasına yol açmaması ve ortaklığın bu bilgileri gizli tutulmasını sağlayabilmesi kaydıyla ve sorumluluğu kendisine ait olmak üzere, erteleyebilir. İçsel Bilgilerin kamuya açıklanmasının ertelenme sebepleri ortadan kalkar kalkmaz, mevzuata uygun bir şekilde kamuya açıklanır. Yapılacak açıklamalarda erteleme kararı ve bunun nedenleri açıkça belirtilir. İçsel bilginin ertelenmesi yönetim kurulu kararına veya yönetim kurulu tarafından yetki verilen kişilerin yazılı onayına bağlıdır. Ertelenen içsel bilgi söz konusu olduğunda, ertelemenin şirketin yasal haklarının korunmasına etkisi, yatırımcıların yanıltılması riskini oluşturmadığı ve erteleme süresince bu bilginin gizliliğinin korunması için her türlü tedbirin alınacağı ve bu tedbirlerin neler olduğu bilgilerine yer verilir. Bilginin ertelendiği süreçte bilgiyi korumakla yükümlü kişilerin kusuru üzerine, açıklanması ertelenen bilgiyle ilgili söylentiler hasıl olur ise veya bazı detaylar herhangi bir şekilde kamuya açıklanır ve bu suretle içsel bilgilerin gizliliği sağlanamaz ise, gizliliği korunamayan içsel bilgiler derhal kamuya açıklanır. Ancak içsel bilgiye ait söylentilerin yayılması, Şirketimiz kusurundan kaynaklanmıyor ise ertelemeye devam edilebilir.

c) İçsel Bilginin Kamuya Açıklanmasına Kadar Bilgi Gizliliğinin Sağlanmasına Yönelik Tedbirler

Şirket yöneticileri ve çalışanları Şirkete ilişkin görevlerin ifa edilmesi veya Şirket adına iş ve işlemlerin yürütülmesi sırasında, sahip olabilecekleri ve henüz kamuya açıklanmamış içsel bilgiyi gizli tutma ve kendileri veya üçüncü şahıslara menfaat sağlamak amacıyla kullanmamaları veya yetkisiz olarak üçüncü şahıslara açıklama yapmamaları, yükümlülükleri konusunda bilgilendirilirler. Şirketimiz ortaklarının bilgilendirilmesi ile Şirket menfaatlerinin korunmasının sağlanmasına yönelik, içsel bilgiye erişim imkanı olan kişilerin öğrendikleri içsel bilgilerin kullanımına ve kamuya yapılacak özel durum açıklamasına kadar söz konusu bilgilerin gizliliğinin korunmasına yönelik gereken tedbirler alınır. Şirket Etik Kurallar Yönetmeliği ile erişilen içsel bilginin korunması hedeflenmektedir. Bunun dışında Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından SPK mevzuatına uygun olarak, iş akdi mevcut olan veya başka şekilde Şirketimize bağlı çalışan ve içsel bilgilere düzenli erişimi olan kişilerin bir listesi hazırlanır ve MKK'ya bildirilir ve şirket internet sitesinde de yayınlanır. Listede değişiklik olduğunda değişim tarihleri de belirtilerek en geç 2 iş günü içerisinde liste güncellenir ve MKK'ya bildirilir. Bu bildirimler üzerine, içsel bilgilere erişimi olanların listesi MKK'da ve listede yapılan güncellemeler talep edildiği takdirde yetkili kurumlara iletilir. İçsel bilgilere erişimi olanların listesi Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından her liste oluşturuldukça ve her güncellemeden sonra Şirket merkezinde muhafaza edilir. Listede yer alan herkes görevleri sırasında, içsel bilginin korunması ve gizlilik kurallarına uymaları konusunda yazılı olarak bilgilendirilir.

Diğer yandan, bilginin gizlilik kurallarına tabi olan avukatlara, bağımsız denetçilere, vergi danışmanlarına, kredi kuruluşlarına finansal hizmet sunanlara vb. açıklanması, bu kişilerin görevlerini yerine getirirken bu bilgiye ihtiyaç duyuyor olmaları şartıyla yetkisiz açıklama olarak nitelendirilmektedir. Bunun için, bilginin açıklanacağı kişinin yasal bir düzenleme, ana sözleşme veya özel bir sözleşme gereğince ya da bir bildirim ile söz konusu bilgileri gizli tutma yükümlülüğü altında olması gerekmektedir. Herhangi bir şirket çalışanı daha önce kamuya açıklanmamış önemli ve özel bir bilginin istem dışı olarak kamuya açıklandığını veya varlığını belirlerse, durum derhal Yatırımcı İlişkileri Bölümüne bildirilerek İçsel bilginin Sermaye Piyasası mevzuatı hükümleri

doğrultusunda kamuya duyurulması sağlanır.

Özel Durum Açıklamaları Yapmaya Yetkili Kişiler:

Şirketimizde özel durum açıklamaları; Şirketi temsil ve ilzama yetkili yöneticiler tarafından yapılır ve elektronik ortamda imzalanarak KAP'a iletilir. Yatırımcı İlişkileri Bölümü kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü hususu takip edip gözetir.

Sermaye Piyasası Katılımcıları tarafından veya herhangi bir kuruluş/kişi tarafından iletilen yazılı ve sözlü bilgi talepleri Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi tarafından değerlendirilir. Yapılan değerlendirmede; talebin içeriğine göre, ticari sır niteliğinde olup olmadığı ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri II-15.1 nolu "Özel Durumlar Tebliği" çerçevesinde, yatırım kararlarını ve sermaye piyasası araçlarının değerini etkileyebilecek türden olup olmadığı dikkate alınır. Yazılı ve sözlü bilgi talepleri, Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi tarafından değerlendirildikten sonra ilgili bölümce veya diğer birimler tarafından cevaplanır.

Yazılı ve görsel medyaya ve Reuters, Foreks vb. veri dağıtım kanallarına yapılan basın açıklamaları, sadece Yönetim Kurulu Başkanı, Yönetim Kurulu Üyeleri veya Genel Müdür tarafından yapılabilir.

Bunun haricinde özellikle görevlendirilmedikçe, Şirket çalışanları sermaye piyasası katılımcılarından gelen soruları cevaplandıramazlar. Gelen bilgi talepleri Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi'ne yönlendirilir.

2) Mali Tabloların Kamuya Açıklanması:

Şirketin mali tabloları Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenmiş hükümler çerçevesinde Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TMS/TFRS) göre hazırlanır ve Türkiye Denetim Standartlarına göre bağımsız denetimden geçirilerek kamuya açıklanır. Mali tablolar ve dipnotları kamuya açıklanmadan önce Sermaye Piyasası mevzuatı çerçevesinde Denetim Komitesi'nden alınan uygunluk görüşüyle Yönetim Kurulu'nun onayına sunulur ve sorumluluk beyanını imzalamak zorunda olan yönetim kurulu üyeleri ve genel müdür tarafından imzalandıktan sonra mali tablolar, dipnotları ve bağımsız denetim raporu Sermaye Piyasası Kanunu ve Borsa İstanbul A.Ş. düzenlemeleri doğrultusunda önce Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP)'na aktarılarak ilan edilir.

Mali tablolar kamuya açıklandıktan sonra Şirketimizin internet sitesinde (www.vkfy.com.tr) yayımlanır ve 5 yıl süre ile kamuya açık tutulur. Mali tablolar ve dipnotlarına geriye dönük olarak Vakıf Menkul Kıymet Yatırım Ortaklığı A.Ş. internet sitesinden ulaşılabilir.

3) Faaliyet Raporları:

Faaliyet Raporları Sermaye Piyasası Mevzuatına, SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine ve TTK'na uygun olarak hazırlanmaktadır. Yönetim Kurulu'nun onayından geçirilir ve mali tablolarla birlikte KAP'ta kamuya açıklanır. Ayrıca Şirket internet sitesinde (www.vkfy.com.tr) yayımlanır ve 5 yıl süre ile kamuya açık tutulur.

4) Kurumsal İnternet-Sitesi:

Şirket internet-sitesi, detaylı içeriği ile dünyanın her yerinden zamanında pay sahiplerinin hisse performansını izlemesini kolaylaştırıcı, en detaylı ve güncel bilginin hızlı, düşük maliyetli ve kolay olarak izlenebileceği bir

platform niteliği taşımakta ve kamunun aydınlatılmasında aktif olarak kullanılmaktadır. İnternet sitesinde bulunan bilgi ve veriler metin bilgiler haricinde Türkçe ve İngilizce olarak sunulmaktadır.

Sitede güncel bilgilerin yanı sıra analiz ve değerlendirmelere, geçmişe dönük bilgilere ve tarihçeye de yer verilmektedir. Şirket İnternet sitesi sürekli olarak güncellenmektedir. İnternet sitesinde izlenebilecek önemli başlıklar aşağıda özetlenmiştir:

- ✓ Kurumsal kimliğe ilişkin detaylı bilgiler
- ✓ Yönetim Kurulu üyeleri ve şirket üst yönetimi hakkında bilgi
- ✓ Şirketin organizasyonu ve ortaklık yapısı
- ✓ Şirket ana sözleşmesi
- ✓ Ticaret sicil bilgileri
- ✓ İzahname ve halka arz sirküleri
- ✓ Mali tablolar ve buna bağlı rapor, finansal bilgiler, göstergeler ve analiz raporları
- ✓ Faaliyet raporları
- ✓ Yatırım Stratejisi
- ✓ Özel Durum Açıklamaları, duyurular
- ✓ Hisse senedi ve performansına ilişkin bilgi
- ✓ Genel Kurul'un toplanma tarihi, gündem, gündem konuları hakkında açıklamalar
- ✓ Genel Kurul toplantı tutanağı ve hazirun cetveli
- ✓ Vekâletname örneği
- ✓ Kurumsal Yönetim uygulamaları ve uyum raporu
- ✓ Kar dağıtım politikası, tarihçesi ve sermaye artırımları
- ✓ Bilgilendirme politikası
- ✓ İlişkili taraflara ve bunlarla yapılan işlemlere ilişkin bilgiler
- ✓ “İçerden öğrenenlerin ticareti” ne yönelik politika
- ✓ Şirket Etik ilke ve Kurallarına ilişkin bilgiler.
- ✓ Basın açıklamaları
- ✓ Sıkça sorulan sorular bölümü

Bu kapsamda en az son 5 yıllık Şirket bilgilerine internet sitesinde yer verilir.

5) Yazılı ve Görsel Medya Vasıtasıyla Gerek Yıl İçerisinde Önemli Gelişmelere Paralel Olarak Gerekse Periyodik Olarak Yapılan Basın Açıklamaları

Şirketimiz faaliyetleri ile ilgili olarak yıl içerisindeki önemli gelişmelere veya daha önce yapılmış gelişmelere paralel olarak yapılacak periyodik açıklamalara istinaden gelen basın açıklaması şeklindeki talepler öncelikle Yatırımcı İlişkileri Bölümü'ne yönlendirilir. Konuyla ilgili yapılacak basın toplantı ve açıklamaları Yönetim Kurulu Başkanı'nın onayı ile bu bölüm tarafından koordine edilir. Şirketimiz yöneticileri tarafından bu kapsamda yapılan açıklamalar esnasında herhangi bir içsel bilginin kasıt olmaksızın duyurulması durumunda, derhal özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin mevzuat gereği ayrıca açıklama yapılır. Yazılı ve görsel medyaya yapılan basın açıklamaları, sadece Yönetim Kurulu Başkanı ve Genel Müdür tarafından yazılı veya sözlü olarak yapılır. Sermaye Piyasası Katılımcılarından veya herhangi bir kuruluş/kişi tarafından gelen sorular Yatırımcı İlişkileri Bölümüne yönlendirilir. Yatırımcı İlişkileri Bölümü haricinde özellikle görevlendirilmedikçe, şirket

çalışanları Sermaye Piyasası Katılımcılarından veya herhangi bir kuruluş/kişi tarafından gelen taleplere açıklama yapamaz.

6) Reuters, Foreks, Euroline, Bloomberg Gibi Veri Dağıtım Kuruluşlarına Yapılan Açıklamalar:

Şirketimiz faaliyetleri ile ilgili olarak çeşitli veri dağıtım kanallarından gelen röportaj ve söyleşi talepleri öncelikle Yatırımcı İlişkileri Bölümüne yönlendirilir. Konuyla ilgili yapılacak açıklamalar Yönetim Kurulu Başkanı'nın onayı ile bu bölüm tarafından koordine edilir. Şirketimiz yöneticileri tarafından bu kapsamda yapılan açıklamalar esnasında herhangi bir içsel bilginin kasıt olmaksızın duyurulması durumunda, derhal özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin mevzuat gereği ayrıca açıklama yapılır. İlgili açıklamalar sadece Yönetim Kurulu Başkanı ve Genel Müdür tarafından yazılı veya sözlü olarak yapılır. Yatırımcı İlişkileri Bölümü haricinde özellikle görevlendirilmedikçe, şirket çalışanları Sermaye Piyasası Katılımcılarından veya herhangi bir kuruluş/kişi tarafından gelen taleplere açıklama yapamaz.

7) Yatırımcı ve Analistlerle Yüz Yüze yada Telekonferans Vasıtasıyla Yapılan Görüşmeler ve Analist Raporları

Şirketimiz faaliyetleri ile ilgili olarak hazırlanan analist raporlarının hazırlanması halinde bu raporlarda kullanılan sistem ve bunun sonucunda ortaya çıkan olay ve gelişmelere istinaden sorumluluk kabul edilmez ve bu raporlar Şirketimizin internet sitesinde yayınlanmaz. Talep edilmesi halinde raporlarda yer alan bilgilerin doğruluğu gözden geçirilebilir.

8) Telefon, Elektronik Posta, Telefaks vb İletişim Araçları Vasıtasıyla Yapılan İletişim ve Yöntem Araçları

Şirketimiz faaliyetleri ile ilgili olarak Şirket faaliyetlerine veya finansal durumuna ilişkin olarak daha önce kamuya açıklanan bilgiler kapsamında ve ticari sır niteliğinde olmayan her türlü bilgi ve rapor talebine ilişkin telefon, elektronik posta vb araçlarla istenen tüm sorular ve raporlarla ilgili talepler Yatırımcı İlişkileri Bölümüne yönlendirilir. Konuyla ilgili yapılacak tüm açıklamalar bu müdürlük tarafından cevaplandırılır.

10) Geleceğe Yönelik Değerlendirmeler:

Geleceğe yönelik değerlendirmelerin kamuya açıklanması zorunlu olmamakla birlikte, Şirket bilgilendirme politikası gereği zaman zaman ileriye dönük beyanatlarda bulunulabilir. Kamuya açıklanacak geleceğe yönelik beklentilerin hangi temellere ve gerekçelere dayanılarak yapıldığı istatistikî verilerle açıklanır. Şirket tarafından geleceğe yönelik değerlendirmelerin kamuya açıklanmak istenmesi halinde, aşağıda belirtilen esaslara uyulur:

a) Geleceğe yönelik değerlendirmeler, yönetim kurulu kararına veya yönetim kurulu tarafından yetki verilmiş ise yetki verilen kişinin yazılı onayına bağlanması koşuluyla kamuya açıklanır.

b) Geleceğe yönelik değerlendirmeler Şirket yönetimi tarafından yılda en fazla dört defa kamuya açıklanır. Bu açıklama, özel durum açıklaması şeklinde yapılabileceği gibi, Kurulun finansal tablolara ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde ilan edilen faaliyet raporları veya KAP'ta açıklanması şartıyla yatırımcıların bilgilendirilmesine ilişkin sunumlar aracılığıyla da yapılabilir. Ancak, geleceğe yönelik olarak kamuya açıklanmış değerlendirmelerde önemli bir değişiklik ortaya çıktığında, mevzuattaki sayı sınırlamasına tabi olmaksızın

kamuya açıklama ilgili tebliğ kapsamında (II-15.1) yapılır.

c) Geleceğe yönelik değerlendirmelere ilişkin olarak yapılacak açıklamalarda, daha önce kamuya açıklanan hususlar ile gerçekleştirmeler arasında önemli ölçüde bir farklılık bulunması halinde, bu farklılıkların nedenlerine yer verilir.

Geleceğe yönelik olarak yapılan açıklamalara ilişkin olarak bu tahminlerin daha sonra gerçekleşmeyeceğinin anlaşılması halinde sebepleri ile birlikte kamuya açıklama yapılır ve söz konusu bilgiler revize edilir. Bu açıklamalar Yatırımcı İle İlişkiler Bölümü gözetiminde yapılır.

11) Spekülasyon, Asılsız Bilgi, Dedikodu ve Piyasa Bozucu Eylemler:

Şirket hakkında basın ve yayın organları yada kamuoyunda çıkan ortaklığı temsile yetkili kişiler kaynaklı olmayan, yatırımcıların yatırım kararlarını ve sermaye piyasası araçlarının değerini etkileyebilecek öneme sahip ve şirketçe daha önce yapılan özel durum açıklaması, izahname, sirküler, kurulca onaylı duyuru metinleri, finansal raporlar ve diğer kamuoyunu aydınlatma dökümleri vasıtasıyla kamuya duyurulmuş bilgilerden farklı içerikte haber ve söylentilerin varlığı halinde Yönetim Kurulu kararı ile gerekli açıklama yapıp bu bilgilerin doğru veya yeterli olup olmadığı hususunda kamuoyu bilgilendirilir.

Şirket Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ilgili hükümleri çerçevesinde, içsel bilgi listesinde yer alan kişilerin Piyasa Bozucu Eylemler kapsamına giren Şirket hakkındaki gizli ve/veya ticari sır niteliğindeki ve kamuya açık olmayan bilgiyi kendilerine veya başkalarına çıkar sağlayacak şekilde kullanmaları, Şirket hakkında yanlış, yanıltıcı bilgi vermemeleri, haber yaymamaları konusunda gerekli önlemleri alır ve uygular.

İdari Sorumluluğu Bulunan Kişiler:

SPK'nun II-15.1 nolu "Özel Durumlar Tebliği" ile idari sorumluluğu bulunan kişiler;

1) Şirketin yönetim kurulu üyeleri,

2) Yönetim kurulu üyesi olmadığı halde, Şirketin içsel bilgilerine doğrudan ya da dolaylı olarak düzenli bir şekilde erişen ve Şirketin gelecekteki gelişimini ve ticari hedeflerini etkileyen idari kararları verme yetkisi olan kişiler olarak belirlenmiştir.

Bununla birlikte Şirketimizde İçsel Bilgilere düzenli erişimi olmayan veya düzenli erişimi olmakla beraber Şirketimizin gelecekteki gelişimini ve ticari hedeflerini etkileyen yönetsel kararlar verme yetkisine sahip olmayan kişi ve yöneticiler idari sorumluluğu bulunan kişiler olarak değerlendirilmemiştir.

Şirketimiz pay senetleri ile ilgili olarak idari sorumluluğu bulunan kişiler ile yine ilgili tebliğ ile kimler olacağı belirtilmiş olan; bunlarla yakından ilişkili kişiler ile Şirketin ana ortaklığı tarafından sermayeyi temsil eden paylar ve bu paylara dayalı diğer sermaye piyasası araçlarına ilişkin olarak gerçekleştirilen tüm işlemler, işlemi yapan tarafından kamuya açıklanır.

İdari sorumluluğu bulunan kişiler ve bunlarla yakından ilişkili kişilerin tüm açıklamaları SPK'nun II-15.1 nolu "Özel Durumlar Tebliği"nin ilgili hükümlerine uygun olarak yapılır.

İçerden Öğrenenler Ve İçerden Öğrenmenin Ticareti Politikası

İçerden öğrenen kişilere ilişkin olarak şirket bünyesinde yönetim kurulu üyeleri, denetim kurulu üyeleri, yöneticiler ve çalışanlar göz önünde bulundurularak bir “insider trading (içerden alınan bilgilerin ticareti) politikası” oluşturulur.

İçerden Öğrenenlerin ticaretine ilişkin bu politikanın oluşturulması ile; Şirketin içerden öğrenilen bilgilerini kullanarak menfaat elde etmek isteyen kişi ve kuruluşların engellenmesi ve şirket imajının kamuoyu önünde korunması amaçlanmıştır. Şeffaflık ile Şirket çıkarlarının korunması arasındaki dengeyi sağlamada tüm şirket çalışanlarının içerden öğrenilen bilgilerin kullanımıyla ilgili kurallara dikkat etmesine yönelik gerekli her türlü önlem alınmaktadır.

İçerden Alınan Bilgi: Şirkete ilişkin her türlü doğrudan veya dolaylı bilgi, kamuya açıklanmamış bilgi olması ve maddi bilgi içeren özellikler taşıması halinde “içerden alınmış bilgi” kapsamına girer.

Maddi Bilgi: Yatırımcıların yatırım kararları üzerinde etkide bulunacak olan bilgiler maddi bilgi olarak kabul edilir. Maddi bilgi olarak kabul edilecek bilgi türleri aşağıda yer almaktadır.

1. Finansal mali tablolar
2. Gelecekteki kar ve zararlara ait bilgi
3. Şirket birleşmesi, bölünmesi v.b işlemlere ilişkin bilgi
4. Şirket ele geçirmeleri
5. Mali sıkıntı ve iflas bilgileri
6. Önemli bir ortak veya tedarikçinin kaybedilmesi
7. Temettü politikalarında değişiklik
8. Menkul kıymet arzı
9. Önemli davalar
10. Diğer hususlar

Kamuya Açıklanmamış Bilgi: Kamuya açıklanmamış bilgi; henüz kamuya açıklanmamış ve dolayısıyla kamuoyunun sahip olmadığı bilgidir. Kamuya açıklanmamış bilgi kamuyu bilgilendirme politikası doğrultusunda KAP’da ilan edildiği gün kamuya açıklamış olarak kabul edilir. Sermaye Piyasası Kanununun 47. maddesinin A-1 ve A-3 maddelerinde tanımlanan, içerden öğrenenlerin ticareti ve açıklanması gereken bilgileri açıklamama suçları kapsamında Şirketimiz, Sermaye Piyasası ve ilgili mevzuat çerçevesinde yapılan “içerden öğrenenlerin ticareti” konusundaki düzenlemelere tamamen uymakta ve düzenlemelerden doğan yükümlülüklerini yerine getirmek amacıyla gerekli önlemleri almaktadır. İçerden bilgi ticareti ile olarak yapılan düzenlemelerin ihlali halinde ihlale sebep olan kişiler hakkında yasal müeyyidelerden bağımsız olarak Şirketimiz İnsan Kaynakları Yönetmeliğindeki disiplin cezaları uygulanmaktadır.

Bilgilerin Gizliliği

a. İçerden öğrenenler (insiders) maddi bilgiye sahip oldukları andan itibaren şirketin menkul kıymetleri ile ilgili olarak alım/satım faaliyetinde bulunamazlar.

b. Şirketin kamuya açıklanmamış bilgileri Şirket malı olarak kabul edilir. Bu bilgileri kullanarak kişisel fayda sağlamak veya kişisel fayda sağlamak amacıyla üçüncü kişilere açıklamak Şirket malının şahsi fayda amaçlı kullanılması ile eşdeğerdir ve tamamen yasaklanmıştır.

c. İçerden öğrenenler kamuya açıklanmamış maddi bilgileri aile üyeleri dahil hiç kimseye açıklayamazlar ve BIST’de işlem gören hisse senetleri ile ilgili olarak kamuya açıklanmamış bilgiye yönelik yorum yapamaz, görüş bildiremezler.

d. İçerden öğrenenlerin kamuya açıklanmamış maddi bilgi ile ilgili yorum yapması veya 3.kişilere açıklama yapması halinde konu ile olarak Kurumsal Yönetim Komitesi ve Pay Sahipleri ile İlişkiler Müdürlüğü bilgilendirilir. e. Hisse senedinin fiyatını etkileyebilecek nitelikte olan söylenti veya iletişim araçları yolu ile yaratılan haberler ile ilgili olarak BIST , MKK-KAP ve/veya SPK tarafından özel durum açıklaması istenmesi halinde Yatırımcı İlişkileri Bölümü en kısa zaman içerisinde kamuoyuna gerekli açıklamaları yapar.

İçerden Öğrenebilecek Kişiler:

Sermaye Piyasası Kanunu’nun 47’nci maddesinin 1’inci fıkrasının A-1 bendinde “Sermaye Piyasası araçlarının değerini etkileyebilecek, henüz kamuya açıklanmamış bilgileri kendisine veya üçüncü kişilere menfaat sağlamak amacıyla kullanarak sermaye piyasasında işlem yapanlar arasında fırsat eşitliğini bozacak şekilde mameleki yarar sağlamak veya bir zararı bertaraf edenlerin adli para cezası ile cezalandırılır.” hükmü yer almaktadır.

İçerden öğrenenlerin ticareti suçunun, şirketlerin yönetim kurulu başkan ve üyeleri, yöneticileri, denetçileri, diğer personeli ve bunların dışında meslekleri veya görevlerini ifa etmeleri sırasında bilgi sahibi olabilecek durumunda olanlarla, bunlarla temasları nedeniyle doğrudan veya dolaylı olarak bilgi sahibi olabilecek durumundaki kişiler tarafından işlenmesi mümkün görülmekte ve Özel Durumların Kamuya Açıklanmasına İlişkin olarak içsel bilgilere düzenli erişimi olan kişilerin bir listesinin hazırlanması ve bu listede yer alan kişilerin bu bilgilerle ilgili olarak kanun ve ilgili mevzuatta yer alan yükümlülükleri kabul etmesinin ve bu bilgilerin kötüye kullanımı veya uygunsuz dağıtımını ile ilgili yaptırımlardan haberdar olunmasının sağlanması istenmektedir.

Aşağıda yer alan kişi ve kurumlar içerden öğrenenler olarak kabul edilir. Bu kişilerin listesi Yatırımcı İlişkileri Bölümünce tutulur ve her değişen kişide güncellenir. Bu kişiler ve güncellemeler ayrıca MKK’ya en geç 2 işgününe kadar bildirim yapılır.

- Yönetim kurulu üyeleri ve denetim kurulu üyeleri
- Yöneticiler
- Çalışanlar
- Danışmanlar
- Tedarikçiler
- Yukarıda belirtilen kişi ve kurumların aile üyeleri ve birinci dereceden akrabaları

Yönetim Kurulu Üyesi şirket ile ilgili gizli ve/veya ticari sır niteliğindeki bilgileri kamuya açıklayamaz. Yönetim Kurulu bu bilgilerin şirketin diğer çalışanları tarafından da şirket dışına çıkarılmasını önlemeye yönelik gerekli tedbirleri alır. Yönetim Kurulu Üyesi, şirket hakkındaki gizli ve kamuya açık olmayan bilgiyi kendisi veya başkaları lehine kullanamaz, şirket hakkında yalan, yanlış, yanıltıcı, mesnetsiz bilgi veremez, haber yayamaz

İçerden öğrenenlerin ticareti politikası doğrultusunda şirketin ticari sırlarının güvenliği ve korunması esas alındığında uyulması gereken yükümlülükler şu şekildedir:

1. Ticari sır kapsamına giren bilgilerin yetkili olmayan kişilere açıklanılmasından kaçınılması
2. Bu bilgilere sahipken, mal alım-satımı ve ticaretinin yapılması veya şirket dışında olan herhangi bir kişiye alım-satım tavsiyeleri verilmesinden kaçınılması

3. İnternet sitelerinde chat yolu ile bu bilgileri içeren tartışmalar yapılmasından kaçınılması
4. Bu bilgiler doğrultusunda kişisel kazanç veya şirket dışından herhangi bir insanın kazancına sebep olabilecek davranışlardan kaçınılması

İçeriden öğrenenlerin ticaretine yönelik olarak oluşturulan şirket içi düzenlemenin yönetim kurulu üyelerine, yöneticilere ve bütün çalışanlara imza karşılığında teslim edilmesi, politikaların uygulanması ile ilgili olarak yönetim kurulunun bilgilendirilmesi, yasal mevzuata ilişkin yükümlülüklerin izlenmesi Kurumsal Yönetim Komitesinin sorumluluğundadır.

Bilgilendirme Politikasında Değişiklik Olması:

Yukarıdaki ilkelerde değişen koşullar dikkate alınarak periyodik olarak bu politika gözden geçirilir ve güncellenir. Bilgilendirme Politikasında değişiklik olması halinde değişiklik yapılan hususlar ve gerekçeleri Yönetim Kurulu'nun onayından geçtikten sonra, Genel Kurul'un bilgisine sunulur ve kamuya açıklanır.