

GÜBRE FABRİKALARI TÜRK A.Ş.

BİLGİLENDİRME POLİTİKASI

1. AMAÇ

Gübre Fabrikaları Türk A.Ş.’nin (“Gübretas”) kamuyu bilgilendirme politikasının amacı menfaat sahiplerine, şirketin geçmiş performansı ile gelecek beklentilerine ilişkin, genel kabul görmüş muhasebe ilkeleri ve Sermaye Piyasası Mevzuatı (“Mevzuat”) hükümleri çerçevesinde; adil, eşit, şeffaf, zamanında, doğru, eksiksiz, anlaşılabilir ve kolay erişilebilir bir biçimde bilgi sunmaktır. Gübretas, ticari sır niteliğindeki bilgiler hariç, faaliyetleri ile ilgili bilgi ve stratejilerinin kamuoyu ile paylaşılmasının, şirketin sermaye piyasası araçları için daha etkin bir piyasa oluşturacağına inanmaktadır.

2. DAYANAK

“Gübretas Bilgilendirme Politikası” Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”) Kurumsal Yönetim İlkeleri ve bu kapsamda yürürlüğe konulan diğer düzenlemelere uygun olarak hazırlanmıştır.

3. KAPSAM

Bilgilendirme Politikası, Gübretas bünyesinde faaliyet gösteren tüm grup ve birimleri kapsamakta olup Gübretas’ın sermaye piyasası katılımcıları ile yazılı ve sözlü iletişimini düzenlemektedir.

4. YETKİ VE SORUMLULUK

“Gübretas Bilgilendirme Politikası”nın takibi, gözden geçirilmesi ve geliştirilmesi Yönetim Kurulu’nun yetki ve sorumluluğundadır. Bilgilendirme politikası uygulamaları Yatırımcı ve İştirak İlişkileri Yöneticiliği (“Yatırımcı İlişkileri bölümü”) koordinasyonunda şirketimizin hak ve menfaatlerini gözetecek ve bilgi paylaşımında asimetriyi önleyecek şekilde yürütülmektedir.

5. KAMUYU AYDINLATMA YÖNTEM VE ARAÇLARI

Mevzuat ve TTK hükümleri uyarınca şirketimizce kullanılan kamuyu aydınlatma ve bilgilendirme politikası yöntem ve araçları aşağıda belirtilmiştir:

- Kamuyu Aydınlatma Platformu’nda (KAP) ilan edilen özel durum açıklamaları ve şirket genel bilgi formu,
- Periyodik olarak KAP aracılığıyla duyurulan faaliyet raporları, finansal tablo ve dipnotları, bağımsız denetim raporu ve sorumluluk beyanları,
- Kurumsal internet sitesi (www.gubretas.com.tr),

- d) Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi vasıtasıyla yapılan izahname, sirküler, genel kurul çağrısı vb. ilan ve duyurular,
- e) Yazılı, görsel, işitsel ve dijital medya vasıtasıyla yıl içerisinde önemli gelişmelere paralel olarak yapılan basın açıklamaları,
- f) Merkezi Kayıt Kuruluşu'nun ("MKK") e-Şirket ve e-GKS platformları
- g) Veri dağıtım kuruluşlarına yapılan açıklamalar,
- h) Pay sahipleri, yatırımcılar, analistler ve sermaye piyasası uzmanları ile yapılan toplantı, telekonferans veya birebir görüşmeler ve yatırımcı sunumu vb. bilgilendirme ve tanıtım dokümanları,
- i) Telefon, elektronik posta vb. iletişim araçları vasıtasıyla yapılan iletişim yöntem ve araçları

5.1. Kamuya Açıklama Yapmaya Yetkili Kişiler

Yukarıda belirtilen bildirimlerin dışında, sermaye piyasası katılımcıları tarafından iletilen yazılı ve sözlü bilgi talepleri, talebin içeriğine göre, Yatırımcı İlişkileri bölümü tarafından, bir üst makamın bilgi ve onayı dâhilinde, yazılı ve/veya sözlü olarak yerine getirilir. Yazılı, görsel, işitsel ve dijital medya ile veri dağıtım kanallarına yapılan basın açıklamaları sadece;

- Yönetim Kurulu Başkanı ve Üyeleri
- Genel Müdür
- Yönetim Kurulu veya Genel Müdür tarafından yetkilendirilen diğer ilgili kişiler

tarafından yazılı ve sözlü olarak yapılabilir. Bu kişiler dışında kalan diğer çalışanlar, sermaye piyasası katılımcılarından gelen yazılı ve/veya sözlü bilgi taleplerini cevaplandırmaya yetkili değildir. Gelen bilgi talepleri Yatırımcı İlişkileri bölümüne yönlendirilir.

5.2. Özel Durumların Kamuya Açıklanması

Özel durum açıklamaları; Yatırımcı İlişkileri bölümü tarafından, söz konusu açıklamayla ilgili birimlerin tavsiyesi çerçevesinde ve Mali İşlerden Sorumlu üst düzey yöneticinin koordinasyonunda hazırlanır. Genel Müdür veya diğer üst düzey yöneticiler ile Yatırımcı İlişkileri bölümü yöneticisinin elektronik imzası ile KAP aracılığıyla kamuoyuna duyurulur ve en az 5 yıl süreyle Gübretas kurumsal internet sitesinde de yayınlanır.

Özel durum açıklamaları, açıklamadan yararlanacak kişi ve kuruluşların karar vermelerine yardımcı olacak ölçüde, zamanında, doğru, tam, dolaysız, anlaşılabilir ve yeterli olacak şekilde düzenlenir.

Gübretas çalışanları, kamuya henüz açıklanmamış önemli ve özel bir bilgiyi istem dışı olarak kamuya açıklarsa veya bilginin açıklandığını tespit ederse, durumu derhal Yatırımcı İlişkileri bölümüne bildirir. Bu durumda, Mevzuat hükümleri doğrultusunda özel durum açıklaması hazırlanarak KAP aracılığıyla kamuoyuna duyurulur.

5.3. Finansal Tabloların Kamuya Açıklanması

Gübretas finansal tabloları, Mevzuat çerçevesinde üçer aylık dönemlerde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") uygun olarak hazırlanıp mevzuatın öngördüğü dönemlerde bağımsız denetimden geçirilir. Denetimden Sorumlu Komite'nin uygun görüşüyle Yönetim Kurulu onayını takiben yetkili kişilerce doğruluğunu belirten sorumluluk beyanı ile birlikte KAP aracılığıyla kamuya açıklanır. Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin 2.1.3 maddesi gereği dipnotlar hariç finansal tablolar eşanlı İngilizce olarak da KAP'ta yayınlanır. Ayrıca tüm dönemlerde finansal tablo ve dipnotları Türkçe ve İngilizce olarak şirketin kurumsal internet sitesinde yayınlanır.

Geçmiş dönemle ilgili finansal tablolar ve dipnotlarına www.gubretas.com.tr adresinden erişilebilir.

5.4. Faaliyet Raporunun Kamuya Açıklanması

Faaliyet raporunun içeriği Türk Ticaret Kanunu, Mevzuat ve SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uygun olarak hazırlanmaktadır. Yıllık faaliyet raporu ve ara dönem raporları Yönetim Kurulu faaliyet raporu olduğu için Yönetim Kurulu'nun onayından geçirilmesinin ardından finansal tablo ve dipnotlarla birlikte KAP aracılığıyla kamuoyuna duyurulur. Türkçe ve İngilizce olarak kurumsal internet sitesinde yayınlanan raporlar en az 5 yıl süreyle kamuoyuna açık tutulur.

Yıllık faaliyet raporu ile finansal tablo ve dipnotlar ilgili birimlerce "Gübretas Faaliyet Raporu" olarak yayına hazırlanır ve basılır.

Talep edenler faaliyet raporunun basılı halini Yatırımcı İlişkileri bölümünden temin edebilirler.

5.5. Genel Kurul Toplantıları

Genel kurul gündemi ve bilgilendirme dokümanları; ilan tarihi ve toplantı tarihi hariç olmak üzere Genel Kurul tarihinden en az 21 gün önce KAP'ta ve Elektronik Genel Kurul Sistemi'nde ("e-GKS") kamuoyuna duyurulur ve kurumsal internet sitesinde de yayınlanır. Şirketin Genel Kurul gündem başlıkları, açık olarak ve farklı yorumlara yol açmayacak şekilde ifade edilmektedir.

Genel kurul toplantıları hem fiziki hem de elektronik ortamda yapılmaktadır. Toplantılara elektronik ortamda katılma, öneride bulunma, görüş açıklama ve oy verme işlemleri MKK tarafından sağlanan e-GKS üzerinden yapılmaktadır.

Sorulan sorunun gündemle ilgili olmaması veya hemen cevap verilemeyecek kadar kapsamlı olması halinde, sorulan soru en geç 15 gün içerisinde Yatırımcı İlişkileri bölümü tarafından yazılı olarak cevaplanır.

5.6. Kurumsal İnternet Sitesi

Kamuoyunun aydınlatılmasında, SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin tavsiye ettiği şekilde, "www.gubretas.com.tr" adresindeki Gübretas kurumsal internet sitesi aktif olarak kullanılır. Gübretas kurumsal internet sitesinde kamuya duyurulmuş geçmiş ve güncel bilgilere kolayca erişim sağlanmıştır. İnternet sitesi herkese açık olup tüm menfaat sahiplerinin yararlanabileceği bir iletişim aracı olarak Türkçe ve İngilizce düzenlenip kullanılır.

Kurumsal internet sitesinde yer alan açıklamalar, Mevzuat hükümleri uyarınca yapılması gereken bildirim ve özel durum açıklamalarının yerine geçmez. Gübretas tarafından kamuya yapılan tüm açıklamalara kurumsal internet sitesi üzerinden erişim imkânı sağlanır.

Gübretas kurumsal internet sitesinin erişimi ve güvenliği ile ilgili gerekli önlemler şirket tarafından alınır. Kurumsal internet sitesi Türkçe ve İngilizce olarak SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin öngördüğü içerikte ve şekilde düzenlenir.

Gübretas kurumsal internet sitesinin geliştirilmesine ve güncellenmesine yönelik çalışmalara sürekli olarak devam edilmektedir.

6. İDARİ SORUMLULUĞU BULUNAN KİŞİLERİN BELİRLENMESİ VE İÇSEL BİLGİLERE ERIŞİMİ OLANLAR LİSTESİNİN OLUŞTURULMASI

İdari sorumluluğu bulunan kişilerin listesinin belirlenmesi sürecinde, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-15.1 sayılı Özel Durumlar Tebliği'nin ilgili hükümleri dikkate alınır. Gübretas'ın yönetim organlarının üyeleri ile bu organların üyesi olmamakla birlikte, doğrudan ya da dolaylı olarak Gübretas'ın içsel bilgilerine düzenli bir şekilde erişen ve Gübretas'ın gelecekteki gelişimini ve ticari hedeflerini etkileyen idari kararları verme yetkisi olan kişiler listeye dâhil edilir. Bu doğrultuda;

- Yönetim Kurulu Başkanı ve Üyeleri
- Genel Müdür
- Direktörler
- Birim Müdürleri veya Yöneticileri
- Bölge Satış Müdürleri

İdari sorumluluğu bulunan kişiler listesine dahil edilir. Bu kişiler haricinde, idari sorumluluğu olmasa da işleri gereği içsel bilgilere erişimi olanlar da tespit edilerek "içsel bilgilere erişimi olanlar listesi" oluşturulur.

İçsel bilgilere erişimi olanlar listesinde yer alan kişiler, Yatırımcı İlişkileri bölümü tarafından içsel bilgilerin korunması ve gizlilik kurallarına uymalarının sağlanması amacıyla listede bulundukları hususunda bilgilendirilirler. Gübretas, görevlerini yerine getirirken içsel bilgiye ihtiyaç duyan veya bu bilgiyi şirket nam ve hesabına kullanan, denetim, danışmanlık, derecelendirme, aracılık gibi hizmetler aldığı şirketlerle gizlilik sözleşmesi imzalamakta ve bu kurumları söz konusu bilgileri gizli tutma yükümlülüğü altına sokmaktadır.

İşsel bilgilere erişimi olan kişilerin listesi, sürekli olarak güncel tutulmakta olup, değişiklik olması durumunda ilgili yönetmelik gereğince en geç 2 gün içerisinde gerekli güncellemeler gerçekleştirilerek MKK'ya bildirim yapılmaktadır.

7. İŞSEL BİLGİLERİN KAMUYA AÇIKLANMASININ ERTELENMESİ

Gübretas meşru çıkarlarının zarar görmemesi için işsel bilgilerin kamuya açıklanmasını, bunun yatırımcıları yanıltılmasına yol açmaması ve bilgilerin gizli tutulmasını sağlayabilecek olması kaydıyla erteleyebilir. İşsel bilgilerin kamuya açıklanmasının ertelenme sebepleri ortadan kalkar kalkmaz, sözü edilen işsel bilgiler SPK'nın ilgili düzenlemelerine uygun şekilde ve erteleme kararının nedenleri de belirtilerek KAP aracılığı ile kamuya açıklanır.

Şirket işsel bilginin kamuya açıklanmasını ertelemeye karar vermesi halinde, ertelemenin şirketimizin meşru çıkarlarını korumasına etkisini, yatırımcıları yanıltma riskini oluşturmadığı ve erteleme sürecinde bu bilginin gizliliğinin korunması için ne gibi tedbirler alındığını Yönetim Kurulu kararına veya Yönetim Kurulu tarafından yetki verilmiş ise yetki verilen kişinin onayına bağlar.

8. İŞSEL BİLGİNİN KAMUYA AÇIKLANMASINA KADAR GİZLİLİĞİNİN SAĞLANMASINA YÖNELİK TEDBİRLER

Yatırımcı ilişkileri bölümü işsel bilgiye düzenli erişimi olan kişileri kapsayan işsel bilgilere erişimi olanlar listesini güncel tutar. SPK Özel Durumlar Tebliği hükümleri çerçevesinde yönetici ve çalışanlar, işsel bilgilerle ilgili olarak kanun ve ilgili mevzuatta yer alan yükümlülöklere ve bu bilgilerin kötüye kullanımı veya yayılması ile ilgili yaptırımlara ilişkin bilgilendirilir.

Şirket, faaliyetlerine ilişkin olarak veya kendi adına iş ve işlemlerin yürütölmesi sırasında işsel bilgiye ulaşabilecek durumdaki bağımsız denetçi, mali müşavir ve diğer danışmanlar da dâhil üçüncü kişilerin edindiğı işsel bilgi niteliğindeki bilginin gizliliğinin muhafaza edilmesi için gerekli diğer her türlü tedbiri alır.

9. SERMAYE PİYASASI KATILIMCILARI İLE İLETİŞİM

Gübretas'ta gerek mevcut, gerekse potansiyel pay sahipleri ile ilişkilerin düzenli bir şekilde yürütölmesi, yatırımcı sorularının en verimli şekilde cevaplanması ve şirket değerinin artırılmasına yönelik çalışmalar Yatırımcı ilişkileri bölümü tarafından yürütölür.

Sermaye piyasası katılımcıları ile yurtiçinde veya yurtdışında olmak üzere birebir veya gruplar halinde telefonla veya yüz yüze yapılan toplantı ve görüşmeler yatırımcı ilişkileri faaliyetlerinin önemli bir parçası olmakla birlikte, gerçekleştirilen ve kamuya açık olmayan toplantılarda, **henüz kamuya açıklanmamış ve önemli/özel hiçbir bilgi açıklanmamaktadır.**

Sermaye piyasası katılımcıları ile yapılan görüşmelerde mümkün olan her durumda Yatırımcı ilişkileri bölümü hazır bulunur. Ayrıca bu toplantılara yönelik hazırlanan yatırımcı sunumumuz, tüm pay sahiplerinin aynı anda ulaşmasını teminen güncel haliyle KAP aracılığıyla kamuoyuna duyurulur ve eş zamanlı olarak şirket kurumsal internet sitesinde yayınlanır.

Yapılacak basın toplantıları ve açıklamaları, şirket adına açıklama yapmaya yetkilendirilmiş yöneticiler tarafından yapılır.

10.BASIN YAYIN ORGANLARINDA ÇIKAN HABERLER KARŞISINDA İZLENECEK PROSEDÜR

10.1. Medya Takip Mekanizması

Gübretas, yurtiçinde anlaştığı bir medya takip ajansı aracılığıyla ulusal ve yerel yayın yapan basın, televizyon ve internet ortamlarında Gübretas ile ilgili olarak çıkan haberlerin takibini yapmaktadır. Bu kapsamda, yayınlanan haberler Gübretas'ın üst düzey yöneticilerine ve ilgili birimlerine/çalışanlarına yönlendirilmektedir. Ayrıca şirketimizle ilgili haberlerin içeriği Genel Müdürlük tarafından değerlendirilerek gerekli görülmesi durumunda özel durum açıklaması yapılır.

10.2. Haber ve Söylentiler Hakkında Açıklamalar

Şirket hakkında yatırımcıların yatırım kararlarını ve sermaye piyasası araçlarının değerini etkileyebilecek öneme sahip, basın yayın organlarında çıkan, şirketi temsile yetkili kişiler kaynaklı olmayan ve daha önce kamuya duyurulmuş bilgilerden farklı içerikteki haber ve söylentilerin varlığı halinde, bunların doğru ve yeterli olup olmadığı konusunda SPK'nın ilgili tebliğleri uyarınca özel durum açıklaması yapılır. Yapılan açıklamanın, çeşitli basın yayın organlarına ulaştırılması ve kurumsal internet sitesinde yayımı sağlanır.

Geleceğe yönelik değerlendirmeler de dâhil olmak üzere özel durumlara konu hususların basın-yayın organları veya diğer iletişim yollarıyla kamuya duyurulmak istenmesi durumunda, bu duyurunun öncesinde veya eş zamanlı olarak; söz konusu hususların kamuya açık bir toplantıda sehven duyurulması halinde ise konu hakkında derhal KAP'ta açıklama yapılır.

Basın-yayın mecralarında yayımlanan ve Mevzuat uyarınca özel durum açıklaması yükümlülüğü doğurmayan, ancak şirket üst yönetimi tarafından söz konusu haber ve söylentilere ilişkin açıklama yapılması uygun bulunan durumlarda da aynı yöntem izlenir.

Haber veya söylentilerin şirketimiz tarafından kamuya açıklanması ertelenen bilgilere ilişkin olması durumunda, ertelemeye devam edip etmeme kararı ertelemeye karar veren yetkili kişi veya organın kararına bağlıdır.

Basın-yayın organlarında çıkan haberlerle ilgili olarak Borsa İstanbul veya SPK tarafından açıklama istenmesi durumunda, konu ile ilgili olarak derhal özel durum açıklaması yapılır.

11. GELECEĞE YÖNELİK DEĞERLENDİRMELERİN KAMUYA AÇIKLANMASI

Bilgilendirme politikası çerçevesinde, gerek görülmesi halinde geleceğe yönelik beklentiler Yönetim Kurulu Kararı veya Yönetim Kurulu tarafından yetki verilmiş ise yetki verilen kişinin yazılı onayına bağlanması koşuluyla kamuya açıklanır.

Bu açıklama, özel durum açıklaması şeklinde yapılabileceği gibi, SPK'nın finansal tablolara ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde ilan edilen faaliyet raporları veya KAP'ta açıklanması şartıyla yatırımcıların bilgilendirilmesine ilişkin sunumlar aracılığıyla da yapılır.

Geleceğe yönelik beklentiler, makul varsayım ve tahminlere dayandırılır. Geleceğe yönelik değerlendirmelere ilişkin olarak yapılacak açıklamalarda öngörülemeyen riskler ve gelişmeler dolayısıyla, daha önce kamuya açıklanan hususlar ile gerçekleştirmeler arasında önemli ölçüde bir farklılık bulunması halinde bu farklılıkların nedenlerine de yer verilerek güncelleme yapılır.

12. ANALİST RAPORLARI

Şirketimiz kendisi hakkında hazırlanan analist raporlarını veya gelir modellerini doğrulamaz, onaylamaz, sorumluluğunu almaz. Buna karşılık bazı belirli ve sınırlı durumlarda ve talep halinde, kamunun yanlış bilgilendirilmesini önlemek amacıyla, sadece kamuya açıklanmış ve geçmişe yönelik tarihsel bilgileri kullanmak ve spesifik bir konuyla sınırlı olmak kaydıyla, analist raporları hakkında yorum, değerlendirme ve düzeltme yayınlayabilir.

13. YÜRÜRLÜK

"Gübretaş Bilgilendirme Politikası", Yönetim Kurulu onayı ile yürürlüğe girer. Ayrıca yapılacak ilk genel kurulda konu ile alakalı bilgi verilir. Bilgilendirme politikasında bir değişiklik gerektiğinde de benzer süreç işletilir. Tüm menfaat sahiplerine Gübretaş kurumsal internet sitesi aracılığı ile duyurulur.