

TAB

TAB GIDA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ BİLGİLENDİRME POLİTİKASI

1. AMAÇ

Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) II-15.1 sayılı Özel Durumlar Tebliği (Özel Durumlar Tebliği) çerçevesinde hazırlanan TAB Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("TAB Gıda" veya "Şirket") Bilgilendirme Politikası'nın amacı; ilgili düzenlemelere ve paydaşların beklentilerine cevap verecek şekilde, TAB Gıda'nın ticari sır niteliğinde olan bilgiler hariç geçmiş faaliyet ve finansal performansı ile geleceğe dönük değerlendirmeleri dâhil paylarının fiyatını ya da yatırımcıların kararını etkileyebilecek nitelikteki bilgi ve gelişmeleri tüm menfaat sahiplerine tam, adil, doğru, zamanında, anlaşılabilir ve eşit koşullarda ulaşılabilir aktif ve şeffaf bir iletişimi sağlamaktır.

Bilgilendirme politikasında amaç, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ("SPK") ve Borsa İstanbul A.Ş. ("BİST") düzenlemeleri ile diğer ilgili düzenlemeler gereğince, hukuken açıklanması gereken ya da açıklanabilir hale gelmiş bilgi ve açıklamaları kamuyu eşit ve etkin bir şekilde, zamanında paylaşmaktır.

2. BİLGİLENDİRME ARAÇLARI VE YÖNTEMLERİ

Şirket kamuyu aydınlatma amacıyla SPK ve BİST düzenlemeleri ile TTK hükümleri çerçevesinde, kamuyu aydınlatma amacıyla aşağıdaki araç ve yöntemleri kullanabilir:

- Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda ("KAP") ilan edilen özel durum açıklamalar,
- KAP'ta ilan edilen Şirket Genel Bilgi Formu,
- KAP'ta ilan edilen finansal tablolar ve dipnotları, faaliyet raporları, bağımsız denetçi raporları,
- KAP'ta ilan edilen Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu,
- Kurumsal internet sitesi (www.tabgida.com.tr) ve dijital platformlardaki kurumsal uygulamalar,
- Merkezi Kayıt Kuruluşu (MKK)'nın e-Şirket ve e-GKS platformları,
- Yatırımcılar için hazırlanan bilgilendirme ve tanıtım dokümanları; şirketi tanıtıcı sunumlar,
- Yatırımcı ve analist toplantıları; dijital ortamdakiler dâhil sermaye piyasası katılımcıları ile yapılan bilgilendirme görüşme ve toplantıları,
- Sermaye piyasası düzenlemeleri uyarınca hazırlanması gereken izahname, sirküler, ihraç belgesi, duyuru metinleri ve diğer dokümanlar,
- Yazılı, görsel ve dijital medya vasıtasıyla yapılan basın açıklamaları,
- Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi ve gerekli görülürse günlük gazeteler vasıtasıyla yapılan ilanlar ve duyurular.

Kamunun aydınlatılmasında öncelikli araç KAP olup, açıklamanın niteliğine bağlı olarak yukarıda bahsedilen yöntem ve araçlardan sadece biri kullanılabilirdiği gibi, gerektiğinde birden fazla araç da kullanılabilir.

3. FİNANSAL BİLGİLERİN KAMUYA AÇIKLANMASI

Şirket'in finansal tabloları SPK düzenlemeleri çerçevesinde Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına göre konsolide olarak hazırlanır ve SPK tarafından belirlenen süreler içinde üçer aylık dönemlerde kamuya açıklanır. Yıllık konsolide finansal tablolar tam kapsamlı, altı aylık konsolide finansal tablolar ise sınırlı bağımsız denetime tabiidir.

Konsolide finansal tablolar ve dipnotları kamuya açıklanmadan önce SPK düzenlemeleri çerçevesinde Denetimden Sorumlu Komite'den alınan uygunluk görüşüyle Yönetim Kurulu'nun onayına sunulur. Sorumluluk beyanı imzalandıktan sonra finansal tablolar, dipnotları ve varsa bağımsız denetim raporu Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda açıklanır.

4. FAALİYET RAPORLARININ KAMUYA AÇIKLANMASI

Şirket, finansal tabloları ile aynı dönemlere ilişkin faaliyet raporlarını hazırlar ve SPK tarafından belirlenen usule uygun olarak süresi içerisinde kamuya açıklar. Faaliyet Raporunun içeriği uluslararası standartlara; TTK ve SPK Düzenlemeleri ile SPK kurumsal yönetim ilkelerine uygun olarak hazırlanmaktadır. Faaliyet raporu Denetimden Sorumlu Komite'den alınan uygunluk görüşüyle Yönetim Kurulu'nun onayına sunulur; Yönetim Kurulu'nun onayından sonra kamuya açıklanır.

Faaliyet raporlarında açıklanacak bilgilerden ticari sır niteliğinde olanlara, ticari sır niteliğini korudukları süre boyunca faaliyet raporlarında yer verilmeyebilir; söz konusu bilgiler ticari sır niteliğini kaybettiği tarihten sonraki ilk faaliyet raporlarında açıklanır.

5. YATIRIMCI BİLGİLENDİRME TOPLANTILARI VEYA BASIN TOPLANTILARINDA AÇIKLANAN SUNUM VE RAPORLARA İLİŞKİN ESASLAR

Gerek görülmesi halinde, Şirket'in operasyonel ve mali performansının en iyi şekilde anlatılmasını teminen, Şirket üst düzey yöneticileri ve Yatırımcı İlişkileri Bölümü, aracı kurumlara, analistlere ve yatırımcılara yönelik bilgilendirme toplantıları veya basın toplantıları düzenleyebilir. Bu toplantılarda açıklanan sunum ve raporlar gerekli görülmesi halinde Şirket internet sitesinde ve KAP'ta yayınlanabilir.

6. ŞİRKET HAKKINDA BASIN-YAYIN ORGANLARINDA VEYA İNTERNET SİTELERİNDE YER ALAN HABER VE SÖYLENTİLERİN TAKİBİ İLE BUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALARIN YAPILMA ESASLARI

Şirket, ulusal basın-yayın organları veya diğer iletişim kanallarında yer alan Şirkete ilişkin haber ve söylentileri yurt içinde ulaştığı veri dağıtım kanalları aracılığıyla ve ayrıca kendi bünyesinde takip eder ve ilk kez kamuya duyurulan veya daha önce kamuya duyurulmuş bilgilerden farklı içerikteki haber veya söylentilerin varlığı halinde; Şirket paylarının değerini, fiyatını veya yatırımcıların yatırım kararlarına etkisini Şirket iç düzenlemeleri çerçevesinde değerlendirir ve gerekli gördüğü hallerde, erteleme kararı alınmış olsa dahi bunların doğru veya yeterli olup olmadığı konusunda derhal sermaye piyasası mevzuatında belirlenen esaslar çerçevesinde kamuya açıklama yapılır.

Basın-yayın organlarında çıkan ancak özel durum açıklaması yapılması yükümlülüğü doğurmayan haber ve söylentilere ilişkin Şirket isterse açıklama yapabilir. Bu açıklamalar basınla yazılı veya sözlü iletişim şeklinde olabileceği gibi Şirket'in internet sitesi (www.tabgida.com.tr) aracılığıyla da kamuya duyurulabilir.

Basın ve yayın organları ve diğer iletişim yolları ile kamuya açıklanmış bilgilere dayalı olarak yapılan yorum, analiz, değerlendirme ve tahminlere ilişkin olarak, bunların yeterliliği ve doğruluğuna ilişkin Şirket tarafından kamuya açıklama yapılması zorunluluğu yoktur.

7. ÖZEL DURUMLARIN KAMUYA AÇIKLANMASINA KADAR GİZLİLİĞİNİN SAĞLANMASINA YÖNELİK ALINAN TEDBİRLER

İşsel bilgi, Şirket'in sermaye piyasası araçlarının değerini, fiyatını ve yatırımcıların yatırım kararını etkileyebilecek henüz kamuya açıklanmamış bilgi, olay ve gelişmelerdir. İşsel bilgi, olay ve gelişmelerin gizliliğini sağlamak için gerekli her türlü tedbiri almak ve uygulamak Şirket'in sorumluluğundadır. İşsel bilgiye sahip TAB Gıda çalışanları ile iletişim içinde olunan diğer taraflar, özel durumun oluşması sürecinde ve özel durumun oluşumundan açıklanmasına kadar geçecek süreçte, bu bilginin gizliliğini korumakla yükümlü oldukları hususunda bilgilendirilirler. İşsel bilgilere erişimi olan kişiler, bu bilgilerin gizliliğini özel durum açıklaması ile kamuoyuna duyuruluncaya kadar korumak zorundadır.

Şirket tarafından, ilgili mevzuata uygun olarak işsel bilgiye erişim yetkisi olan çalışanlar listesi oluşturulur ve düzenli olarak güncellenir. Söz konusu kişiler Sermaye Piyasası Kanunu'nda yer alan işsel bilgilere ilişkin yükümlülükleri ve bu yükümlülüklerle aykırı davranılması halinde uygulanabilecek yaptırımlar hakkında yazılı olarak bilgilendirilirler.

Genel ilke olarak, TAB Gıda ve TAB Gıda nam ve hesabına çalışanlar henüz kamuya açıklanmamış, özel durum niteliğinde değerlendirilebilecek bilgileri hiçbir suretle üçüncü kişilerle paylaşamazlar. Bu kişiler tarafından istenmeden işsel bilginin üçüncü kişilere açıklanmış olduğunun belirlenmesi halinde, SPK düzenlemeleri kapsamında, bilginin gizliliğinin sağlanamayacağı sonucuna ulaşırsa derhal özel durum açıklaması yapılır. İşsel bilgilere erişimi olan kişilerin, ticari hayatın olağan akışı içerisinde gerek olması halinde, bu bilgileri üçüncü kişiler ile paylaşabilmesi ancak taraflar arasında gizlilik sözleşmesi imzalanması ile mümkündür.

İşsel Bilginin Kamuya Açıklanmasının Ertelenmesi;

Şirket, yasal hak ve meşru menfaatlerin zarar görmesini önlemek amacıyla işsel bilgilerin kamuya açıklanmasını, bunun kamunun yanıtılmasına yol açmaması ve bu bilgilerin gizli tutulmasını sağlayabilecek olması kaydıyla, erteleyebilir. Söz konusu işsel bilginin açıklanmasının ertelenmesi Yönetim Kurulu sorumluluğundadır. 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 kamuya açıklanır. Açıklanması ertelenen işsel bilgiye konu olan olayın gerçekleşmemesi durumunda açıklama yapılmayabilir.

İşsel bilginin açıklanmasının ertelenmek istenmesi halinde ise erteleme kararı anında erteleme konusu bilgiye sahip olan kişiler, düzenlemelerdeki yükümlülükler ve söz konusu yükümlülüklerle aykırılık halinde uygulanacak yaptırımlar hakkında bilgilendirilir. Ayrıca TAB Gıda ve TAB Gıda nam ve hesabına çalışanlar dışında erteleme konusu bilgiye sahip olan taraflar ile yapılan sözleşmelere gizlilik konusunda madde ilave edilerek, bu kişilerin erteleme konusu bilginin gizliliği için gerekli tedbirleri almaları hedeflenir.

8. İDARI SORUMLULUĞU BULUNAN KİŞİLERİN BELİRLENMESİNDE KULLANILAN ESASLAR

Yönetim Kurulu üyelerine ilâve olarak, doğrudan ya da dolaylı olarak Şirket ile ilişkili işsel bilgilere düzenli erişen ve Şirket'in gelecekteki gelişimini ve ticari hedeflerini etkileyen idari kararları verme yetkisi olan kişiler ile yürürlükteki iç yönerge ve imza sirküleri hükümleri uyarınca A1, A2 ve B grubu imza yetkililerine haiz kişiler, "İdari Sorumluluğu Bulunan Kişi" olarak kabul edilir. Bu kişiler Yönetim Kurulu üyeleri, Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcıları ile yetki ve görev itibarıyla bu görevlere eşdeğer diğer yöneticilerden oluşmaktadır.

İdari sorumluluğu bulunan kişiler, mevzuat gereği bunlarla yakından ilişkili sayılan kişiler ve ana ortak tarafından gerçekleştirilen, TAB Gıda payları ve diğer sermaye piyasası araçlarındaki alım satım işlemlerinin kamuya açıklanmasına ilişkin her türlü sorumluluk, işlemi yapan kişiye aittir.

9. GELECEĞE YÖNELİK DEĞERLENDİRMELERİN AÇIKLANMASINA İLİŞKİN ESASLAR

Geleceğe ilişkin içsel bilgi niteliğindeki plan ve tahminleri içeren veya yatırımcılara ihraççının gelecekteki faaliyetleri ile finansal durumu ve performansı hakkında fikir veren değerlendirmeler sermaye piyasası mevzuatında belirtilen esaslar çerçevesinde, Yönetim Kurulu kararı ile kamuya açıklanabilir.

Geleceğe yönelik değerlendirmeler, makul varsayım ve tahminlere dayandırılırlar ve öngörülemeyen riskler ve gelişmeler dolayısıyla sapma durumunda, daha önce kamuya açıklanan hususlar ile gerçekleştirmeler arasında önemli ölçüde bir farklılık bulunması halinde, bu farklılıkların nedenlerine de yer verilmek suretiyle kamuya açıklama yapılır.

10. SESSİZ DÖNEM

TAB Gıda, finansal raporların mevzuata uygun şekilde kamuya açıklanmasından önce “sessiz dönem” uygulamasını yürütür. Asimetrik bilgi dağılımını ve faaliyet sonuçları ile ilgili yetkisiz açıklamaları önlemek amacıyla takvim yılının belirli dönemlerinde kamuya açıklanmış bilgiler haricinde faaliyetleri, finansal durumu, finansal performansı ve sonuçları hakkında görüş bildirmez, yorumda bulunmaz ve soruları cevaplandırmaz. Bu döneme "sessiz dönem" adı verilir. Sessiz dönem, finansal tablo ve raporların hazırlandığı hesap döneminin bitimini izleyen günden söz konusu tablo ve raporların mevzuata uygun şekilde kamuya duyurulmasına kadar geçen süredir. Ancak; bu dönem Şirket yetkililerinin konferans, seminer, panel ve benzeri programlara katılımlarına engel oluşturmaz.

11. YETKİ VE SORUMLULUK

Bilgilendirme Politikası'nın uygulanmasından, gözetiminden, dönemsel olarak gözden geçirilmesinden ve geliştirilmesinden TAB Gıda Yönetim Kurulu sorumludur. Yatırımcı İlişkileri Bölümü, Bilgilendirme Politikası ile ilgili her türlü hususu gözetmek ve izlemekle yükümlüdür.

Yönetim Kurulu tarafından onaylanan Bilgilendirme Politikası, Kamuyu Aydınlatma Platformu (“KAP”) ve Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi (www.tabgida.com.tr) vasıtasıyla kamuya açıklanır. Bilgilendirme Politikası'nda değişiklik olması durumunda, Yönetim Kurulu tarafından onaylanan yeni metin KAP'ta ve Kurumsal İnternet Sitesi'nde ilan edilir.

Yatırımcılar ve/veya menfaat sahipleri, TAB Gıda'nın bu Politikası kapsamındaki soru, şikâyet, görüş ve önerilerini Yatırımcı İlişkileri Bölümü'ne iletebilirler.

Kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü hususu gözetmek ve izlemek finansal yönetim ve raporlamadan sorumlu yöneticiler ile Yatırımcı İlişkileri Bölümü'nün sorumluluğundadır. Söz konusu yetkililer, Kurumsal Yönetim Komitesi, Denetimden Sorumlu Komite ve Yönetim Kurulu ile yakın işbirliği içinde bu görevlerini yerine getirirler.

12. ONAY

Bu Politika 04.12.2023 tarihli TAB Gıda Yönetim Kurulu kararı ile onaylanmıştır.