

BİLGİLENDİRME POLİTİKASI

1.AMAÇ:

Bera Holding A.Ş.'nin (Holding) ana hedefi, mevcut paydaşlar için Holding Paylarının değerini artırırken, potansiyel yatırımcılar için de cazip bir yatırım aracı haline getirmektir.

Holding Yönetimi, bu amaca hizmet etmek üzere Kurumsal Yönetim ilkeleri çerçevesinde gizli ve ticari sır niteliğindeki bilgiler hariç olmak üzere, başta pay sahipleri ile ilgili diğer bütün menfaat sahiplerini zamanında, doğru, anlaşılabilir, eksiksiz ve kolay ulaşılabilir bilgi edinmelerini sağlamak amacıyla bilgilendirme politikası oluşturmuştur.

Holding kamuyu aydınlatma konusunda Sermaye Piyasası Mevzuatına; Türk Ticaret Kanunu mevzuatına ve Borsa İstanbul A.Ş. (BİST) düzenlemelerine uyar; SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde yer alan prensiplerin hayata geçirilmesine azami özen gösterir.

Bilgilendirme Politikası, Holding'in tüm çalışanlarını kapsamakta, Holding ile sermaye piyasası katılımcıları ile yazılı ve sözlü iletişimini düzenlemektedir.

2.DAYANAK:

Holding Bilgilendirme Politikası, Şirket Esas Sözleşmesi ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri II 15.1 sayılı "Özel Durumlar Tebliği"nin 17'inci maddesi uyarınca hazırlanmış olup; tüm menfaat sahiplerine Holding Kurumsal internet sitesi www.beraholding.com.tr aracılığıyla duyurulmaktadır.

3.YETKİ VE SORUMLULUK:

Bilgilendirme Politikası, SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde Yönetim Kurulunca oluşturularak onaylanmıştır. Holding'in kamunun aydınlatılması ve bilgilendirme politikasının izlenmesi, gözetimi ve geliştirilmesi Yönetim Kurulunun yetki ve sorumluluğu altındadır. Bilgilendirme Politikası oluşturulurken Kurumsal Yönetim Komitesi'nin tavsiyelerini dikkate alır.

4.KAMUYU AYDINLATMA YÖNTEM VE ARAÇLARI:

Bilgilendirmeler özel durum açıklamaları, Finansal tablo ve raporlar, yıllık faaliyet raporları, internet sayfası, sunumlar, toplantılar, basın bültenleri, Ticaret Sicil Gazetesi gibi bilgilendirme araçları ile yapılır. Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Türk Ticaret Kanunu (TTK) hükümleri saklı kalmak üzere kamuyu aydınlatma aşağıda yer alan usul ve araçlarla gerçekleştirilir.

- Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) aracılığıyla yapılan Özel Durum Açıklamaları
- Kamuyu Aydınlatma Platformu'na (KAP) periyodik olarak yapılan Finansal Tablolar ve Dipnotları ile Faaliyet Raporları, Bağımsız Denetim Raporları ve Açıklamalar
- Kurumsal İnternet Sitesi bildirimleri
- Ticaret Sicili Gazetesi vasıtasıyla yapılan İlan ve duyurular
- Yazılı ve Görsel Medya Kanalları ile yapılan açıklamaları
- Yatırımcı Bilgilendirme Toplantıları
- Telefon, Faks, Elektronik Posta v.b, İletişim araçları ile yapılan açıklamalar

5. BİLGİLENDİRME KAPSAMINDAKİ KONULAR:

5-1 Finansal Tabloların Kamuya Açıklanması ;

Holding'in tabloları ve dipnotları konsolide bazda ve Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS) uygun olarak hazırlanır. Yıllık ve altı aylık finansal tablolar bağımsız denetimden geçirilerek kamuya açıklanır.

Finansal Tablolar ve dipnotları kamuya açıklanmadan önce Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri çerçevesinde Denetimden Sorumlu Komitenin uygun görüşüyle Yönetim Kurulunun onayından geçirilir. Sorumluluk Beyanı ile birlikte Finansal Tablo ve Dipnotları ile Bağımsız Denetim Raporu ve eki dokümanlar SPK ve BİST düzenlemeleri doğrultusunda KAP'a iletilerek kamuya açıklanır, Holding'in kurumsal İnternet sitesinde yayınlanır. Geçmiş dönem mali tablo ve dip notlarına Şirket İnternet sitesinden ulaşılabilir.

5-2 Faaliyet Raporlarının Kamuya Açıklanması;

Faaliyet Raporları Sermaye Piyasası Mevzuatına ve SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine göre Konsolide olarak Yıllık ve Üçer aylık dönemler için hazırlanır.

Yıllık ve altı aylık Faaliyet Raporları Bağımsız Denetçi uygunluk bildirimini ile birlikte kamuya açıklanır Faaliyet Raporları kamuya açıklanmadan önce Yönetim Kurulunun onayından geçirilir. Yıllık ve altı aylık Faaliyet Raporları Bağımsız Denetçinin uygunluk bildirimini alınarak Sorumluluk Beyanı ve Finansal Tablolarla birlikte kamuya açıklanır. Holding'in kurumsal İnternet sitesinde www.beraholding.com.tr yayımlanır.

5-3 Genel Kurul Toplantılarına İlişkin Açıklamalar

Holding'in Olağan ve Olağanüstü Genel Kurul Toplantılarına ilişkin bildirimler toplantı tarihinden önce gündem maddelerine ilişkin dökümanlarla birlikte Sermaye Piyasası mevzuatında belirtilen sürelerde KAP'da ilan edilir. Genel Kurul sonuçları ve eki dökümanlar da yine KAP'da ilan edilir

Genel Kurul ilan ve sonuçlarına ait bildirimler ve eki dökümanlar Holding'in kurumsal İnternet sitesinde yayınlanır

Genel Kurullara ilişkin ilanlar ayrıca TTK'nda belirtilen sürelerde Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi yapılır. Genel Kurul Toplantı sonuç ve ekleri de Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi ilan edilir.

Yapılacak Genel Kurullara ilişkin her türlü bilgi ve belge mevzuatta belirtilen sürelerde genel kurul tarihinden önce şirket merkezinde kamuya açık tutulur ve kurumsal internet sitesi ile kamuya duyurulur.

5-4 Özel Durumların Kamuya Açıklanması ;

Holding'in Özel Durum Açıklamaları Yatırımcı ve Kurumsal İlişkiler Müdürlüğüne hazırlanıp Yönetim Kurulunca elektronik ortamda imzalanıp KAP'a iletilerek kamuya açıklanır.

Özel durum açıklamaları açıklamadan yararlanacakların karar vermelerine yardımcı olmak amacıyla, zamanında, doğru, anlaşılabilir, yeterli ve yanıltıcı ifadelerden uzak olacak şekilde düzenlenir.

Özel durum açıklamaları, en geç kamuya açıklama yapıldıktan sonraki iş günü içinde Holding'in kurumsal internet sitesinde www.beraholding.com.tr ilan edilir ve söz konusu açıklamaları beş yıl süreyle internet sitesinde bulundurulur.

Seri II-15.1 sayılı Özel Durumlar Tebliği ile belirlenen özel durumların gerçekleşmesi durumunda bu konuya ilişkin özel durum açıklamaları KAP'a gönderilir ve eş zamanlı olarak Kurumsal İnternet Sitesi'nde yayınlanır.

5-5 Geleceğe Yönelik Değerlendirmelerin Kamuya Açıklanması;

Holding, Bilgilendirme Politikasına uygun olarak, zaman zaman geleceğe yönelik beklentilerini kamuya açıklayabilir. Geleceğe yönelik değerlendirmeler, yönetim kurulu kararı ile açıklanabilir.

Geleceğe Yönelik Değerlendirmeler Özel durum açıklama formatında veya sunum formatında KAP'ta açıklanabilir. Kamuyla paylaşılan geleceğe yönelik değerlendirmelerin belli varsayımlara göre yapıldığı ve gerçekleşen sonuçlar ile farklılık gösterebileceği ilgililerin bilgisine sunulur. Geleceğe yönelik değerlendirmelerle ilgili değişiklikler olması ya da değerlendirmelerin gerçekleşmeyeceğinin anlaşılması halinde zaman geçirilmeksizin KAP vasıtasıyla kamuoyu bilgilendirilir.

6-KAMUYA AÇIKLAMA YAPMAYA YETKİLİ KİŞİLER

Sermaye Piyasası Katılımcıları tarafından veya herhangi bir kuruluş/kişi tarafından iletilen yazılı ve sözlü bilgi talepleri Yatırımcı ve Kurumsal İlişkiler Müdürlüğü 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 hakkında konusuna göre Mali İşler, Muhasebe, Hukuk bölümlerinden alınan görüş çerçevesinde Yönetim Kurulu bilgilendirilerek, ilgili talep Yatırımcı ve Kurumsal İlişkiler Müdürlüğü'nce cevaplandırılır.

Yazılı ve görsel medyaya ve Reuters, Foreks vb. veri dağıtım kanallarına yapılan basın açıklamaları, sadece Yönetim Kurulu , CEO, CFO tarafından yapılabilir.

Bunun haricinde özellikle görevlendirilmedikçe, Holding çalışanları sermaye piyasası katılımcılarından gelen soruları cevaplandıramazlar. Gelen bilgi talepleri Yatırımcı ve Kurumsal İlişkiler Müdürlüğü'ne yönlendirilir.

7-İDARİ SORUMLULUĞU BULUNAN KİŞİLER VE İÇSEL BİLGİLERE ERİŞİMİ OLANLAR LİSTESİ

İdari sorumluluğu bulunan kişiler, doğrudan ya da dolaylı olarak Holding'in içsel bilgilerine düzenli erişen ve Holding'in gelecekteki gelişimini ve ticari hedeflerini etkileyen idari kararları verme yetkisi olan kişilerdir. Bundan dolayı, idari karar vermeye yetkili olmayan kişiler idari sorumluluğu bulunan ve içsel bilgilere sürekli ulaşan kişi kapsamında değerlendirilmemektedir.

Yönetim Kurulu Üyeleri, yanında bilgiye düzenli olarak erişen ve aynı zamanda idari kararlar verme yetkisi olan kişiler ise Grup Başkanları ve Bölüm Başkanları'ndan oluşmaktadır.

İçsel bilgilere erişimi olanların listesi Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri II 15.1 sayılı “Özel Durumlar Tebliği ”nin 7'nci maddesi uyarınca istenildiğinde SPK' ya ve/veya BİST' e iletmek üzere yazılı olarak Yatırımcı VE Kurumsal İlişkiler Müdürlüğü'nde muhafaza edilmektedir.

Holding içsel bilgiye erişimleri olan listesinde yer alan kişiler görevlerini ifa etmeleri veya Şirket adına iş ve işlemlerin yürütülmesi sırasında sahip olabilecekleri, henüz kamuya açıklanmamış içsel bilgiyi gizli tutma, kendileri ve üçüncü şahıslara menfaat sağlamak amacıyla kullanmama veya yetkisiz olarak üçüncü şahıslara açıklamama yükümlülükleri konusunda bilgilendirilir

Bu liste, Holding'de mevcut olup, Merkezi Kayıt Kuruluşu'na bildirilmiştir. Bu kişilerde değişiklik olduğunda bildirim yenilenir.

8-İÇSEL BİLGİLERİN KAMUYA AÇIKLANMASININ ERTELENMESİ

Holding, meşru çıkarlarının zarar görmemesi, yatırımcıların yanıltılmasına yol açılmaması için Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri II-15.1 “Özel Durumlar Tebliği”nin 6'ncı maddesi çerçevesinde içsel bilgilerin kamuya açıklanmasını erteleyebilir, bu halde ertelemeye ilişkin ilgili kişileri bilgilendirir ve gizliliği sağlayıcı tedbirler alır. Erteleme işlemi Yönetim Kurulu tarafından gerçekleştirilir.

İçsel bilgilerin kamuya açıklanmasının ertelenme sebepleri ortadan kalkar kalkmaz, mevzuata uygun şekilde kamuya açıklama yapılır. Yapılacak açıklamada erteleme kararı belirtilir.

9-PİYASADA DOLAŞAN ASILSIZ HABERLER

Holding ilke olarak piyasa söylentileri, spekülasyonlar ve asılsız haberler konusunda herhangi bir açıklamada bulunmaz. Basın ve Halkla İlişkiler Birimi tarafından Holding hakkında çıkan asılsız haberlerin takibi yapılarak, Yatırımcı ve Kurumsal ilişkiler Müdürlüğü, Hukuk Servisi ve Mali İşler Grup Başkanlığına bildirilir. İlgili birimler bu asılsız haberlerin sermaye piyasası araçları üzerinde etki yapıp yapmayacağını değerlendirmesini yaparak Yönetim Kurulunu bilgilendirir.

Yönetim Kurulu Sermaye Piyasası Kurulunun Seri II-15.1 “Özel Durumlar Tebliği”nin 9'ncü maddesi çerçevesinde özel durum açıklamasının yapılıp yapılmamasına karar verir özel durum açıklamasının yapılıp yapılmamasına karar verilir. Buna karşılık Sermaye Piyasası hükümleri dahilinde SPK ve/veya BİST'den doğrulama talebi geldiğinde veya Yönetim Kurulu bir cevap verilmesinin gerekli ve daha uygun olduğuna karar verdiği takdirde, piyasada çıkan asılsız haberler hakkında açıklama yapılır.

10-SESSİZ DÖNEM

Holding bilgi kirliliği ve faaliyet sonuçları ile ilgili yetkisiz açıklamaları önlemek amacıyla takvim yılının belirli dönemlerinde finansal sonuçları ve ilgili diğer konuları sermaye piyasası katılımcıları ile tartışmaktan kaçınır. Bu döneme "sessiz dönem" adı verilir. Holding için sessiz dönem üçer aylık ara, altı aylık ve yıllık hesap döneminin bitimini izleyen gündün başlar ve mali tablo ve dipnotlarının kamuya açıklandığı gündün bir iş günü sonra sona erer. Holding sessiz dönem boyunca;

-Sermaye piyasası katılımcıları ile bire bir veya gruplar halinde yapılacak toplantılarda, Kamuya açıklanmış bilgiler hariç, Holding'in finansal durumu konuşulmayacaktır,

-Gerekli görmedikçe ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri saklı kalmak kaydıyla, faaliyetleri ve finansal durumu hakkında görüş bildirmeyecektir,

-Finansal sonuçlarla ilgili kamuya açıklanmış bilgiler hariç, birebir ve küçük gruplar tarafından yöneltilen sorular cevaplanmayacak; bu tip gruplara açıklama yapılmayacaktır. Böyle bir durum söz konusu olduğu takdirde, açıklamalara Kurumsal internet Sitesinde www.beraholding.com.tr yer verilecektir.

Ayrıca, sessiz dönem içerisinde, içsel bilgi veya sürekli bilgilere sahip olan kişilerin veya söz konusu kişilerin eşleri, çocukları ya da aynı evde yaşadıkları kişilerin Şirketin sermaye piyasası araçlarında işlem yapmaları yasaktır.

11-PİYASA BOZUCU EYLEMLER

Holding Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri VI 104.1 numaralı Tebliğın 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.

12-KURUMSAL İNTERNET SİTESİ:

Kamunun aydınlatılmasında, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) Kurumsal Yönetim İlkelerinin tavsiye ettiği şekilde Holding. kurumsal internet sitesi (www.beraholding.com.tr) aktif şekilde kullanılır. Holding'in kurumsal internet sitesinde yer alan açıklamalar, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri uyarınca yapılması gereken bildirim ve özel durum açıklamaları yerine geçmez. Holding tarafından kamuya yapılan tüm açıklamalara kurumsal internet sitesi üzerinden erişim imkanı sağlanır. Kurumsal internet sitesi buna uygun olarak hazırlanır. Kurumsal internet sitesi güvenliği ile ilgili her türlü önlem alınır. kurumsal internet sitesi Türkçe olarak Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) Kurumsal Yönetim İlkelerinin öngördüğü içerikte ve şekilde düzenlenir. Özellikle yapılacak genel kurul toplantılarına ilişkin ilana, gündem maddelerine, ilişkin bilgilendirme dokümanlarına, gündem maddeleri ile ilgili diğer bilgi, belge ve raporlara ve genel kurula katılım yöntemleri hakkında bilgilere, kurumsal internet sitesi dikkat çekecek şekilde yer verilir. kurumsal internet sitesinde takip edilebilecek önemli başlıklar aşağıda yer almaktadır;

- Kurumsal kimliğe ilişkin detaylı bilgiler
- Yönetim Kurulu Üyeleri hakkında bilgi
- Holdingin Esas sözleşmesi
- Faaliyet Raporları
- Fali Tablo ve Dipnotlar, Bağımsız Denetim Raporları
- Genel Kurullar
- KAP- Özel Durum Açıklamaları
- Vizyon ve misyon
- Basın açıklamaları
- Vekaletname
- Kurumsal Yönetim İlkeleri ve Uyum Beyanı
- Kar dağıtım politikası,
- Bilgilendirme Politikası
- Sık sorulan sorular bölümü