

AK B TİPİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş. BİLGİLENDİRME POLİTİKASI

1. Amaç

Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş. yönetiminin ana hedefi, mevcut hissedarlar için Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin değerini artırırken, potansiyel yatırımcılar için de hisselerini cazip bir yatırım aracı haline getirmektir. Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin yönetimi, bu amaçla stratejik planları uygulayıp, sonuçlarını genel kabul gören muhasebe prensipleri ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri çerçevesinde; tam, adil, doğru, zamanında ve anlaşılabilir bir şekilde, pay sahipleri, yatırımcılar ve sermaye piyasası uzmanları (birlikte sermaye piyasası katılımcıları) ile eşit bir biçimde paylaşmayı ilke olarak benimsemiştir.

Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş. kamuyu aydınlatma konusunda Sermaye Piyasası Mevzuatına; Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) ile İstanbul Menkul Kıymetler Borsası (İMKB) düzenlemelerine uyar; SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde yer alan prensiplerin hayata geçirilmesine azami özen gösterir.

Bilgilendirme Politikası, Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin tüm çalışanlarını kapsamakta; Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin sermaye piyasası katılımcıları ile yazılı ve sözlü iletişimini düzenlemektedir.

2. Yetki ve Sorumluluk

Bilgilendirme politikası SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde Yönetim Kurulunca oluşturulmuştur. Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin kamunun aydınlatılması ve bilgilendirme politikasının izlenmesi, gözetimi ve geliştirilmesi Yönetim Kurulu'nun yetki ve sorumluluğu altındadır.

Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş. bünyesindeki Pay Sahipleri İle İlişkiler Bölümü kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü hususu gözetmek ve izlemek üzere görevlendirilmiştir.

3. Kamuyu Aydınlatma Yöntem ve Araçları

Bilgilendirmeler; özel durum açıklamaları, mali tablo ve raporlar, yıllık faaliyet raporları, internet sayfası, bilgilendirme yazıları gibi bilgilendirme araçları ile yapılır. Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Türk Ticaret Kanunu (TTK) hükümleri saklı kalmak üzere, Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş. tarafından kullanılan temel kamuyu aydınlatma yöntem ve araçları aşağıda belirtilmiştir;

- İMKB'ye iletilen özel durum açıklamaları (Elektronik ortamda KAP bildirimleri eş zamanlı olarak yapılır),
- Periyodik olarak İMKB'ye iletilen mali tablo ve dipnotları, bağımsız denetim raporu, beyanlar ve faaliyet raporu (Elektronik ortamda KAP Bildirimleri eş zamanlı olarak yapılır),
- Haftalık olarak İMKB'ye iletilen Portföy Durum Raporu (Elektronik ortamda KAP Bildirimleri eş zamanlı olarak yapılır),
- T.Ticaret Sicili Gazetesi ve Günlük Gazeteler vasıtasıyla yapılan ilanlar ve duyurular (izahname, sirküler, genel kurul çağrısı vb.),
- Kurumsal Web Sitesi, (www.akyatirimortakligi.com.tr),

AK B TİPİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş. BİLGİLENDİRME POLİTİKASI

4. Mali Tabloların Kamuya Açıklanması

Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin mali tabloları ve dipnotları Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına (UFRS) uygun olarak hazırlanır. Üçüncü ve dokuzuncu ay itibarıyla şirket tarafından düzenlenir, altıncı ay ve yıl sonları itibarıyla de bağımsız denetimden geçirilir ve İMKB'na iletilerek kamuya açıklanır.

Mali tablolar ve dipnotları kamuya açıklanmadan önce Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri çerçevesinde Denetim Komitesinin uygun görüşüyle Yönetim Kurulunun onayından geçirilir.

Mali tablo ve dipnotları ile bağımsız denetim raporu ve eki dokümanlar Yönetim Kurulu onayını takiben SPK ve İMKB düzenlemeleri doğrultusunda kapalı zarf içerisinde İMKB'ye iletilir. Mali tablo ve dipnotlar ile bağımsız denetim raporu, kamuya açıklandığı anda, Kamuyu Aydınlatma Projesi (KAP) bildirimini elektronik ortamda da iletilir.

5. Faaliyet Raporunun Kamuya Açıklanması

Faaliyet raporu Sermaye Piyasası Mevzuatına ve SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine uygun olarak hazırlanır. Yönetim Kurulunun onayından geçirilir ve Web Sitemiz (www.akyatirimortakligi.com.tr), vasıtasıyla kamuya açıklanır.

6. Özel Durumların Kamuya Açıklanması ve Yetkili Kişiler

Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin özel durum açıklamaları, Pay Sahipleri İle İlişkiler Bölümü tarafından hazırlanır.

Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin, özel durum açıklamaları prensip olarak Genel Müdür ve Pay Sahipleri İle İlişkiler yetkilisi tarafından imzalanmak suretiyle İMKB'ye iletilir. Bunun mümkün olmadığı hallerde, özel durum açıklamaları şirketi temsile yetkili iki kişi tarafından imzalanarak İMKB'ye iletilir. Özel durum açıklamaları İMKB'ye faks yoluyla iletilir. Özel durum açıklamaları ayrıca KAP Bildirimi olarak elektronik ortamda da iletilir.

Bir bilgi, makul bir yatırımcının söz konusu bilgiyi önemli ve özel bulma ihtimalinin yüksek olması durumunda, önemli ve özel bir bilgi olarak kabul edilir.

Herhangi bir Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş. çalışanı daha önce kamuya açıklanmamış önemli ve özel bir bilginin istem dışı olarak kamuya açıklandığını belirlerse, durumu derhal Genel Müdüre bildirir. Bu durumda, Genel Müdür, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri doğrultusunda, uygun özel durum açıklamasının hazırlanarak, İMKB'ye iletilmesini sağlar.

Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş. özel durum açıklamalarını, en geç kamuya açıklama yapıldıktan sonraki iş günü içinde internet sitesinde (www.akyatirimortakligi.com.tr), ilan eder ve söz konusu açıklamaları beş yıl süreyle internet sitesinde bulundurur.

AK B TİPİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş. BİLGİLENDİRME POLİTİKASI

7. Kamuya Açıklama Yapmaya Yetkili Kişiler

Yukarıda belirtilen bildirimlerin dışında, Sermaye Piyasası Katılımcıları tarafından veya herhangi bir kuruluş/kişi tarafından iletilen yazılı ve sözlü bilgi talepleri Genel Müdürlük tarafından değerlendirilir. Yapılan değerlendirmede; talebin içeriğine göre, ticari sır niteliğinde olup olmadığı ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun VIII Seri ve 54 No'lu Özel Durumların Kamuya Açıklanmasına İlişkin Esaslar Tebliği çerçevesinde, yatırım kararlarını ve sermaye piyasası araçlarının değerini etkileyebilecek türden olup olmadığı dikkate alınır. Yazılı ve sözlü bilgi talepleri, Genel Müdür tarafından değerlendirildikten sonra Pay Sahipleri ile İlişkiler Bölümü tarafından cevaplanır.

Yazılı ve görsel medyaya yapılan basın açıklamaları, sadece Yönetim Kurulu Üyeleri ve Genel Müdür tarafından yapılabilir.

Bunun haricinde özellikle görevlendirilmedikçe, Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş. çalışanları sermaye piyasası katılımcılarından gelen soruları cevaplandıramazlar. Gelen bilgi talepleri Genel Müdüre yönlendirilir.

8. İdari Sorumluluğu Bulunan Kişiler

İdari sorumluluğu bulunan kişiler, doğrudan ya da dolaylı olarak Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş. ile ilişkili içsel bilgilere düzenli erişen ve Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin gelecekteki gelişimini ve ticari hedeflerini etkileyen idari kararları verme yetkisi olan kişilerdir.

9. Sermaye Piyasası Katılımcıları ile İletişim

Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş. ara dönem ve yıllık faaliyet sonuçları ile ilgili beklentiler konusunda yönlendirme yapmaz. Bunun yerine Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş., faaliyet sonuçlarını etkileyen kritik konuları, stratejik yaklaşımlarını ve sektör ile faaliyet gösterilen çevrenin daha iyi anlaşılmasını sağlayan önemli unsurları sermaye piyasası katılımcılarına aktarmayı tercih eder. Sermaye piyasası katılımcıları ile iletişimi, bilgilendirme politikasında aksi belirtilmedikçe Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş. adına, sadece kamuya açıklama yapmaya yetkili kişiler kurabilir.

10. Piyasada Dolaşan Asılsız Haberler

Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş. prensip olarak piyasa söylentileri ve spekülasyonlar konusunda herhangi bir görüş bildirmez. Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş. hakkında basın-yayın organlarında ve internet sitelerinde yer alan haber ve söylentilerin takibi yapılır ve bu haber ve bilgilerin sermaye araçları üzerinde etki yapıp yapmayacağının değerlendirilmesi yapılır.

Genel Müdürlük tarafından Sermaye Piyasası Kurulu'nun VIII Seri ve 54 No'lu Özel Durumların Kamuya Açıklanmasına İlişkin Esaslar Tebliği'nin 18'inci maddesi çerçevesinde özel durum açıklamasının yapılıp yapılmamasına karar verilir.

Buna karşılık, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri dahilinde SPK ve/veya İMKB'den doğrulama talebi geldiğinde veya yönetim bir cevap verilmesinin gerekli ve daha uygun olduğuna karar verdiği takdirde, piyasada çıkan söylenti ve dedikodular hakkında açıklama yapılır.

AK B TİPİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş. BİLGİLENDİRME POLİTİKASI

11. Yatırımcı ve Analistlerle Yapılan Toplantı ve Görüşmeler

Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'de gerek mevcut gerekse potansiyel pay sahipleri ile ilişkilerin düzenli bir şekilde yürütülmesi, yatırımcı sorularının en verimli şekilde cevaplanması ve şirket değerinin artırılmasına yönelik çalışmaların yürütülmesinden Genel Müdür sorumludur.

Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş. Pay Sahipleri İle İlişkiler Bölümü, Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin yatırım alanında tanınırlığını ve tercih edilebilirliğini artırmak, eşdeğer konumdaki kuruluşlar ile karşılaştırıldığında avantajlı yönlerini ön plana çıkarmak ve geliştirmekte olan piyasalarda yatırım yapan kuruluşlar için Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin diğer şirketlere göre tercih edilebilir konuma getirme hususunda gerekli e-mail, faks, analist sunumları, direkt bilgilendirme için açıklama/duyuru gibi çeşitli enstrümanları kullanmaktadır. Pay sahiplerinden gelen tüm görüşme taleplerine olumlu yanıt verilmekte olup; mümkün olan en üst düzeyde görüşme yapma olanağı sağlanmaktadır.

Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş. analist raporlarını, analist raporunu hazırlayan firmanın mülkiyeti olarak kabul eder ve Web Sitesinde (www.akyatirimortakligi.com.tr) yayınlamaz. Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş. analist raporlarını veya gelir modellerini gözden geçirmez, doğrulamaz, onaylamaz, sorumluluğunu almaz ve yaymaz. Buna karşılık bazı belirli ve sınırlı durumlarda ve talep halinde, kamunun yanlış bilgilendirilmesini önlemek amacıyla, sadece kamuya açık ve geçmişe yönelik tarihsel bilgileri kullanmak ve spesifik bir konuyla sınırlı olmak kaydıyla, analist raporlarını gözden geçirilebilir.

12. Sessiz Dönem

Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş., asimetrik bilgi dağılımını ve faaliyet sonuçları ile ilgili yetkisiz açıklamaları önlemek amacıyla takvim yılının belirli dönemlerinde finansal sonuçlar ve ilgili diğer konuları sermaye piyasası katılımcıları ile tartışmaktan kaçınır. Bu döneme "sessiz dönem" adı verilir. Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş. için sessiz dönem üçer aylık ara ve yıllık hesap döneminin bittiği ayı takip eden ayın 15'inde başlar ve mali tablo ve dipnotların açıklanmasını takiben sona erer. Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş. sessiz dönem boyunca;

- Sermaye piyasası katılımcıları ile bire bir veya gruplar halinde yapılacak toplantılarda, kamuya açıklanmış bilgiler hariç, Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin 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 Web Sitesinde (www.akyatirimortakligi.com.tr), yer verilecektir.

AK B TİPİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş. BİLGİLENDİRME POLİTİKASI

13. Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş. Web Sitesi (www.akyatirimortakligi.com.tr), Kamunun aydınlatılmasında, SPK Kurumsal Yönetim İlkelerinin tavsiye ettiği şekilde (www.akyatirimortakligi.com.tr), internet adresindeki Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş. Web Sitesi aktif olarak kullanılır. Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin Web Sitesinde yer alan açıklamalar, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri uyarınca yapılması gereken bildirim ve özel durum açıklamalarının yerine geçmez. Ak B Tipi Yatırım Ortaklığı A.Ş.. tarafından kamuya yapılan tüm açıklamalara Web Sitesi üzerinden erişim imkânı sağlanır. Web Sitesi buna uygun olarak yapılandırılır ve bölümlendirilir. Web Sitesinin güvenliği ile ilgili her türlü önlem alınır. Web Sitesi Türkçe olarak SPK Kurumsal Yönetim İlkelerinin öngördüğü içerikte ve şekilde düzenlenir. Özellikle yapılacak genel kurul toplantılarına ilişkin ilana, gündem maddelerine, gündem maddelerine ilişkin bilgilendirme dokümanına, gündem maddeleri ile ilgili diğer bilgi, belge ve raporlara ve genel kurula katılım yöntemleri hakkındaki bilgilere, Web Sitesinde dikkat çekecek şekilde yer verilir. Web Sitesinin geliştirilmesine yönelik çalışmalara sürekli olarak devam edilir.

Web-sitesinde izlenebilecek önemli başlıklar aşağıda özetlenmiştir.

- ✓ Kurumsal kimliğe ilişkin detaylı bilgiler
- ✓ Vizyon ve ana stratejiler
- ✓ Yönetim Kurulu Üyeleri ve üst yönetim hakkında bilgi
- ✓ Şirketin organizasyonu ve ortaklık yapısı
- ✓ Şirket ana sözleşmesi
- ✓ Ticaret sicil bilgileri
- ✓ Finansal bilgiler
- ✓ SPK Özel Durum Açıklamaları
- ✓ 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
- ✓ Sıkça sorulan sorular bölümü