



bilgilendirme politikası
disclosure policy

KUZEYBORU®

1. Amaç ve Kapsam

Kuzey Boru A.Ş. (Şirket) Bilgilendirme Politikasının esas amacı, Şirketimizin faaliyette bulunduğu sektör koşullarının imkânları ölçüsünde, yatırım kararlarını etkileyebilecek olan ve ticari sırlar dışında kalan Şirketimizin geçmiş performansı ile geleceğe yönelik performans beklentilerine ilişkin finansal ve finansal olmayan bilgi ve gelişmelerin ilgili mevzuat yerli/yabancı pay sahipleri potansiyel yatırımcılar, çalışanlar, müşteriler ve ilgili yetkili kurumlar gibi tüm menfaat sahiplerine eşit,

adil, doğru, zamanında ve anlaşılır bir şekilde sunulmasını sağlamaktır.

Kuzey Boru A.Ş. Bilgilendirme Politikası; Sermaye Piyasası Mevzuatı, Sermaye Piyasası Kararları, Kurumsal Yönetim İlkeleri, Şirket ana sözleşmesi hükümleri ve diğer ilgili mevzuat kapsamında yer alan hususlar gözetilerek yürütülmekte olup, bu çerçevede açıklanması istenilen konular zamanında, tam ve doğru olarak kamuoyuna duyurulur. Bilgilendirme Politikası, Şirket bünyesinde faaliyet gösteren tüm çalışanları kapsar.

2. Yetki ve Sorumluluk

02 |

Şirketimiz Bilgilendirme Politikasının oluşturulması, denetlenmesi, geliştirilmesi ve gerektiğinde güncellenmesinden Yönetim Kurulu sorumludur. Bilgilendirme Politikası ve politikada yapılacak değişiklikler, Yönetim Kurulu tarafından onaylanarak Şirketimizin internet sitesinde kamuya duyurulur ve yapılacak

ilk Genel Kurul toplantısında da ortakların bilgisine sunulur.

Şirket'imizin bilgilendirme politikasının uygulanması ve geliştirilmesi Yönetim Kurulu'nun yetki ve sorumluluğu altındadır. Bilgilendirme Politikasını yürütmekten Yatırımcı İlişkileri Bölümü sorumludur.

3. Bilgilendirme Politikası Esasları

3.1. Yetkili Kişiler

Şirketimiz Bilgilendirme Politikasının oluşturulması, denetlenmesi, geliştirilmesi ve gerektiğinde güncellenmesinden Yönetim Kurulu sorumludur. Bilgilendirme Politikası ve politikada yapılacak değişiklikler, Yönetim Kurulu tarafından onaylanarak Şirketimizin internet sitesinde kamuya duyurulur ve yapılacak ilk Genel Kurul toplantısında da ortakların bilgisine sunulur.

Şirket'imizin bilgilendirme politikasının uygulanması ve geliştirilmesi Yönetim Kurulu'nun yetki ve sorumluluğu altındadır. Bilgilendirme Politikasını yürütmekten Yatırımcı İlişkileri Bölümü sorumludur.

3.2. Kamuyu Bilgilendirme Yöntem ve Araçları

SPKn ve tamamlayıcı metinlerini içeren tüm Sermaye Piyasası Mevzuatı, TTK ve BİST düzenlemeleri ile bunlarda meydana gelebilecek değişiklikler doğrultusunda; Şirketimizin kamuyu aydınlatma amacıyla kullanacağı iletişim yöntem ve araçları aşağıda belirtilmiştir. Açıklamanın niteliğine ve bu niteliğin gerekliliklerine bağlı olarak bu yöntem ve araçlardan sadece biri kullanılabileceği gibi, gerektiğinde birden fazla araç da kullanılabilir

- a) Özel durum açıklama formları ve genel bilgi formu
- b) Yıllık ve ara dönem finansal tablolar, dipnotları, bağımsız denetim raporları, faaliyet raporları ve sorumluluk beyanları

- c) İzahname, sirküler, ihraç belgesi, duyuru metinleri ve diğer dokümanlar,
- d) e-Şirket ve e-GKS(elektronik Genel Kurul Sistemi) platformları,
- e) T. Ticaret Sicili Gazetesi ve günlük gazeteler vasıtasıyla yapılan ilanlar ve duyurular
- f) Şirketimizin kurumsal internet sitesi
- g) Yazılı, görsel, dijital ve sosyal medya vasıtasıyla yapılan basın açıklamaları
- h) Yatırımcılar için hazırlanan bilgilendirme ve tanıtım dokümanları ile Şirketimizi tanıtıcı sunumlar,
- i) Telefon, cep telefonu, elektronik posta, telefaks, sosyal medya vb. iletişim yöntem ve araçları üzerinden yapılan açıklamalar

3.3. Özel Durumların Kamuya Açıklanması

ÖDT(Özel Durumlar Tebliği) uyarınca yapılması gereken özel durum açıklamaları, ilgili birimlerden alınan bilgiler doğrultusunda ve ÖDT hükümlerine uygun bir

biçimde hazırlanarak KAP aracılığı ile kamuya duyurulur. KAP'ta ilan edilen özel durum açıklamaları, ÖDT'de öngörülen süre boyunca Şirketimiz internet sitesinde de yer alır veya bağlantı adresi verilir.

3.4. Finansal Tablolar ve Faaliyet Raporlarının Kamuya Açıklanması

Şirketimizin yıllık ve ara dönem finansal tabloları TTK, SPKn ve tamamlayıcı metinlerini içeren tüm Sermaye Piyasası Mevzuatı uyarınca Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TMS/TFRS) uygun olarak hazırlanır. TMS/TFRS'ye göre düzenlenmiş finansal tablolar mevzuatın öngördüğü dönemler için bağımsız denetimden geçirilir ve

Sermaye Piyasası Mevzuatı çerçevesinde Denetimden Sorumlu Komitenin uygun görüşüyle Yönetim Kurulu onayını takiben yetkili kişilerce doğruluğunu belirten sorumluluk beyanı ve dipnotlarıyla birlikte KAP aracılığıyla kamuya açıklanır. Kamuya açıklanan finansal tablolar ve dipnotları en geç açıklama yapıldıktan sonraki iş günü içerisinde Şirketimiz internet sitesinde yayımlanır ve beş yıl süreyle internet sitesinde yer alır.

Faaliyet Raporları TTK, SPKn ve tamamlayıcı metinlerini içeren tüm Sermaye Piyasası Mevzuatı, KYİ(Kurumsal Yönetim İlkeleri) ve diğer ilgili mevzuat düzenlemelerine uygun olarak hazırlanır ve mevzuatta belirtilen süreler ve usul doğrultusunda

Yönetim Kurulu onayını takiben KAP aracılığıyla kamuya açıklanır. Kamuya açıklanan faaliyet raporları en geç açıklama yapıldıktan sonraki iş günü içinde Şirketimiz internet sitesinde de yayımlanır ve beş yıl süreyle internet sitesinde yer alır.

3.5. Kurumsal İnternet Sitesi

Şirketimizin kurumsal internet sitesi (www.kuzeyboru.com.tr) ve Yatırımcı İlişkileri sayfası, ilgili

mevzuat uyarınca bulunması gerekli tüm bilgileri içerecek biçimde düzenlenmiş olup, bu bilgiler gerekli periyotlarda güncellenir.

3.6.İçsel Bilginin Kamuya Açıklanmasına Kadar Gizliliğinin Sağlanması

İçsel bilgi, bir şirketin sermaye piyasası araçlarının değerini, fiyatını ve yatırımcıların yatırım kararlarını etkileyebilecek türden ve henüz kamuya açıklanmamış bilgi, olay ve gelişmelerdir. Şirketimiz, meşru çıkarlarının zarar görmemesi için içsel bilgilerin kamuya açıklanmasını, yatırımcıların yanıltılmasına yol açmaması ve bu bilgilerin gizli tutulmasını sağlayabilecek olması kaydıyla erteleyebilir. Söz konusu içsel bilginin açıklanmasının ertelenmesi Yönetim Kurulu'nun yetkisindedir.

Erteleme nedenlerinin ortadan kalkmasının ardından ertelenme kararının nedenleri ile birlikte hemen açıklama yapılır. Açıklanması ertelenen içsel bilgiye konu olan olayın gerçekleşmemesi durumunda açıklama yapılmayabilir.

İçsel bilgiye sahip Şirketimiz çalışanları, özel durumun oluşması sürecinde ve özel durumun oluşumundan açıklanmasına kadar geçecek süreçte, bu bilginin gizliliğini korumakla yükümlü oldukları hususunda bilgilendirilirler.

3.7.İdari Sorumluluğu Bulunan Kişiler ve Bunlarla Yakından İlişkili Kişiler

İdari sorumluluğu bulunan kişiler, Şirketimizin örgütsel yapısı içerisindeki görevleri ve bu kişilerce erişilen bilginin içeriği kıstas olarak alınarak belirlenir. Bu kapsamda, Şirketimizin bütününe yönelik ve sadece mevcut durum ile ilgili değil;

geleceğe yönelik planları ile ilgili de detaylı bilgiye sahip olan Yönetim ve Denetim Kurulu Üyeleri, İcra Kurulu Üyeleri, Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcıları, Müdürler, idari sorumluluğu bulunan ve içsel bilgilere düzenli erişen kişiler "idari sorumluluğu bulunan kişiler" olarak belirlenmiştir.

Buna göre, sermaye piyasası aracının değerini ve yatırımcıların yatırım kararlarını etkileyebilecek düzeyde bilgiye sahip olmayan, diğer bir ifadeyle, sadece

Şirketimizin bir bölümü hakkında bilgiye sahip olan ve bütününe ilişkin bilgileri kısıtlı olan yönetici ve diğer personel idari sorumluluğu bulunan ve içsel bilgilere ulaşan kişi kapsamında değerlendirilmez

3.8. Geleceğe Yönelik Değerlendirmelerin Kamuya Açıklanması

Şirketimiz, ÖDT'ye uygun olarak zaman zaman geleceğe yönelik değerlendirmelerini açıklayabilir. Geleceğe yönelik değerlendirmelerin açıklandığı yazılı dokümanlarda, olası risklerin, belirsizliklerin ve diğer faktörlerin; gelecekte ortaya çıkması muhtemel fiili ve gerçek sonuçları beklentilerden önemli ölçüde farklılaştırabileceği açıkça ifade edilir.

Geleceğe yönelik değerlendirmeler, sadece kamuya açıklama yapmaya yetkili kişiler tarafından, yukarıda yer alan uyarılar açıkça ifade edilmek veya mevcut ve kamuya açık yazılı bir dokümana (Özel Durum açıklaması, basın açıklaması, bilgi dokümanı vb.) referans verilmek suretiyle yapılabilir.

Geleceğe yönelik değerlendirmeler, makul varsayım ve tahminlere dayandırılır ve öngörülemeyen riskler ve gelişmeler dolayısıyla sapma durumunda revize edilebilir. Geleceğe yönelik değerlendirmelerin kamuya açıklanması halinde SPK mevzuatı çerçevesinde aşağıdaki esaslara uyulur:

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

b) Geleceğe yönelik değerlendirmeler 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.

c) Kamuya açıklanmış değerlendirmelerde önemli bir değişiklik ortaya çıktığında, açıklanan geleceğe yönelik bilgilerde yer alan tahminlerin ve dayanakların önemli ölçüde gerçekleşmemesi veya gerçekleşmeyeceğinin anlaşılması halinde, sayı sınırlamasına tabi olmaksızın özel durum açıklaması yapılarak beklentilerdeki değişiklikler yatırımcılarla paylaşılır.

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

3.9. Asılsız Haberlere ve Söylentilere Karşı Tutum

Şirketimiz, prensip olarak asılsız ya da yalan haberler, piyasa söylentileri ve spekülasyonlar konusunda herhangi bir görüş bildirmez. Bu gibi haber ve söylentiler Şirketimizin ilgili birimlerince takip edilerek sorumlu Yönetim Kurulu üyesine ve Yatırımcı İlişkileri Birimine bildirilir. Sorumlu Yönetim Kurulu üyesi ile Yatırımcı İlişkileri Birimi, bu haber ve bilgilerin sermaye araçları üzerinde etki yapıp yapmayacağının değerlendirme yapar.

Sorumlu Yönetim Kurulu üyesi ile Yatırımcı İlişkileri Birimi tarafından ÖDT 9'ncu maddesi çerçevesinde özel durum açıklamasının yapıp yapılmaması hakkında Yönetim Kurulu görüş ve onayı alınmasına karar verilir. Ayrıca, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri dâhilinde SPK ve/veya BİST'ten doğrulama talebi geldiğinde veya yönetim bir cevap verilmesinin gerekli ve daha uygun olduğuna yönelik karar verdiği takdirde; piyasada çıkan söylenti ve dedikodular hakkında açıklama yapılır.

4. Yürürlük

Bilgilendirme Politikası, Yönetim Kurulu tarafından alınan kararlar onaylanarak internet web sitesinde yayımlanır.

KUZEBORU®

kuzey
boru
•com
•tr