

TERA YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

BİLGİLENDİRME POLİTİKASI

1. AMAÇ

Tera Yatırım Menkul Değerler A.Ş., Sermaye Piyasası Mevzuatı, Türk Ticaret Kanunu ve ilgili diğer mevzuatlar kapsamında gereken her türlü finansal bilgi ile diğer açıklama ve bilgilendirmeleri genel kabul görmüş muhasebe prensipleri ile kurumsal yönetim ilkelerini gözeterek yerine getirir. Burada temel amaç ticari sır kapsamı dışındaki gerekli bilgi ve açıklamaların pay sahipleri ve ilgili diğer taraflara zamanında, doğru, eksiksiz, anlaşılabilir, kolay ve en düşük maliyetle ulaşılabilir şekilde, eşit koşullarda iletilmesinin sağlanması esastır.

Bilgilendirme Politikası, Şirketimiz pay sahiplerinin en doğru bilgiye ulaşması amacıyla düzenlenmektedir.

2. DAYANAK

Bu düzenleme Sermaye Piyasası Mevzuatı ve dolayısıyla Sermaye Piyasası kamuyu aydınlatma düzenlemelerinde yer alan hükümler çerçevesinde oluşturulmuştur. Şirket kamuyu aydınlatma konusunda, Sermaye Piyasası Mevzuatı ile birlikte Türk Ticaret Kanunu, Borsa İstanbul A.Ş. ve MKK düzenlemelerine uyar.

3. YETKİ VE SORUMLULUK

Bilgilendirme Politikası, Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde Yönetim Kurulunca oluşturulmuş olup, Şirketimiz Bilgilendirme Politikasının izlenmesi, gözetimi ve geliştirilmesi Yönetim Kurulunun yetki ve sorumluluğu altındadır.

Bilgilendirme işlemlerinin koordinasyonu için Yatırımcı İlişkileri Bölümü, Şirket Yönetim Kurulu'nca onaylanan söz konusu politikaların uygulanması, revize edilmesi ve takibinden Kurumsal Yönetim Komitesine karşı ayrıca sorumludur.

4. KAMUYU AYDINLATMA YÖNTEM VE ARAÇLARI

- KAP'ta yayımlanan özel durum açıklamaları ve bildirimler;
- Periyodik olarak KAP'ta yayımlanan ara dönem ve yıllık finansal raporlar,
- Şirketin www.terayatirim.com adresinde bulunan internet sitesi,
- Yazılı, görsel, işitsel ve sosyal medya vasıtasıyla yapılan basın açıklamaları,
- Veri dağıtım kuruluşlarına yapılan açıklamalar,
- Yatırımcılar için hazırlanan sunumlar, bilgi notları, bilgilendirme ve tanıtım dokümanları,
- Sermaye piyasası katılımcıları ile yüz yüze veya diğer iletişim araçlarıyla yapılan görüşmeler ve bilgilendirme toplantıları,
- Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi, günlük gazeteler aracılığı ile yapılan ilan ve duyurular,
- SPK düzenlemeleri uyarınca hazırlanması gereken izahname, sirküler, duyuru metinleri vb. diğer dokümanlar,
- Telefon, e-posta, yatırımcı ilişkileri uygulaması gibi iletişim araçlarıyla yapılan iletişim yöntemleri

5. KAMUYA AÇIKLAMA YAPMAYA YETKİLİ KİŞİLER

Sermaye piyasası katılımcıları tarafından iletilen yazılı ve sözlü bilgi talepleri, talebin içeriğine göre, Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından veya Yatırımcı İlişkileri Bölümünün bilgisi dahilinde ve bir üst makamın bilgi ve onayı ile yazılı ve/veya sözlü olarak yerine getirilir. Yazılı ve görsel medyaya yapılan basın açıklamaları Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından yerine getirilir.

Bunun haricinde özellikle görevlendirilmedikçe, Tera Yatırım çalışanları sermaye piyasası katılımcılarından gelen soruları cevaplandıramazlar. Gelen bilgi talepleri Yatırımcı İlişkileri Bölümüne yönlendirilir.

6. ÖZEL DURUMLARIN KAMUYA AÇIKLANMASI

Sürekli ve içsel bilgilerden oluşan özel durum açıklamaları SPK'nın "Özel Durumlar Tebliği"ne uygun olarak ticari sır niteliğindeki bilgiler hariç olmak üzere Yatırımcı İlişkileri Bölümünün koordinasyonunda ilgili birimlerin (hukuk, kurumsal iletişim gibi) tavsiyesi çerçevesinde hazırlanarak gecikmeksizin kamuya açıklanır. Özel durum açıklamaları, açıklamadan yararlanacak kişi ve kuruluşların karar vermelerine yardımcı olmak amacıyla, zamanında, doğru, anlaşılabilir, yeterli ve yanıltıcı ifadelerden uzak olacak şekilde düzenlenir. Özel Durum Açıklamaları ve Mali Tablolar, Borsa İstanbul ve SPK'nın konuyla ilgili düzenlemeleri çerçevesinde yetkili elektronik imzalarla KAP'a gönderilir ve en geç ertesi gün yer alacak şekilde Şirket kurumsal internet sitesinde

yayınlanır ve en az beş (5) yıl süreyle internet sitesinde saklanır. İlgili düzenlemelerde öngörülen koşulların varlığı halinde Özel Durum Açıklamasının ertelenmesi mümkündür.

7. FİNANSAL TABLOLARIN KAMUYA AÇIKLANMASI

Tera Yatırım'ın finansal tabloları, Sermaye Piyasası Mevzuatı çerçevesinde üçer aylık dönemlerde, KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS esas alınarak hazırlanır. Altı aylık sınırlı inceleme ve yıllık finansal tablolar bağımsız denetimden geçirilir. Sermaye Piyasası Mevzuatına uygun şekilde Denetimden Sorumlu Komite' den alınan uygunluk görüşüyle Yönetim Kurulu'nun onayına sunulan Finansal tablolar, dipnotları, bağımsız denetçi raporu yetkili kişilerce doğruluğunu belirten sorumluluk beyanı ile birlikte kamuyu aydınlatma platformu aracılığıyla duyurulur. Geçmiş dönemle ilgili mali tablolar ve dipnotları Şirket'in kurumsal internet sitesinde de bulunmaktadır.

8. FAALİYET RAPORU

Yıllık ve ara dönem Faaliyet Raporları, TTK ve ilgili yönetmelik hükümleri ile Sermaye Piyasası Mevzuatındaki ilgili düzenlemelere ve SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine uygun olarak hazırlanır. Üç, altı ve dokuz aylık ara dönem faaliyet raporları, ara dönem finansal tablolar ile birlikte yayınlanır. Yıllık Faaliyet Raporu ise, Sermaye Piyasası mevzuatında öngörülen süre içerisinde hazırlanır. Finansal tablolar, yönetim kurulu faaliyet raporu ve sorumluluk beyanından oluşan yıllık finansal rapor, bunlara ilişkin SPK'nın bağımsız denetime ilişkin düzenlemelerinde öngörülen bağımsız denetim raporları ile birlikte Sermaye Piyasası Mevzuatında öngörülen süre içerisinde kamuya duyurulur. Yıllık faaliyet raporu, Genel Kurul öncesinde genel kuruldan en az üç hafta önce pay sahiplerinin incelemesine sunulur ve ayrıca Şirket'in kurumsal internet sitesinde yayınlanır.

9. KURUMSAL İNTERNET SİTESİ (www.terayatirim.com)

Kamunun aydınlatılmasında ve şeffaflığın sağlanmasında ilgili mevzuatlar çerçevesinde zorunlu bilgilerin yanı sıra SPK'nın Kurumsal Yönetim Tebliği'nde yer alan hususlara yer verilir. İnternet sitesinde bulunan bilgiler Türkçe olarak verilmektedir.

10. İDARİ SORUMLULUĞU OLANLARIN BELİRLENMESİ VE İÇSEL BİLGİLERİNE ERIŞİMİ OLANLAR LİSTESİNİN OLUŞTURULMASI

İçsel bilgilere erişimi olanlar listesi, Şirketin yönetim kurulu üyeleri ve bu organın üyesi olmayan ancak doğrudan ya da dolaylı olarak Şirket ile ilişkili içsel bilgilere düzenli erişen ve Şirket'in gelecekteki gelişimini ve ticari hedeflerini etkileyen yönetsel kararlar verme yetkisi olan kişiler ('İdari Sorumluluğu Bulunan Kişiler') ile bu kişilerle yakından ilişkili kişileri ve ortaklık nam ve hesabına hareket eden ve içsel bilgilere doğrudan veya dolaylı şekilde düzenli veya arızı olarak erişimi olan diğer kişileri içermektedir. Bu liste Merkezi Kayıt Kuruluşu nezdinde Merkezi Kayıt Sistemi üzerinde oluşturulmuş olup, sürekli olarak güncellenmekte ve ayrıca kurumsal internet sitesi aracılığıyla da yayınlanmaktadır. Şirket'in ana ortaklığı, bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortaklıkların yönetici ve ilgili çalışanları da içsel bilgilere erişimi olan kişiler arasında değerlendirilmektedir.

Şirket sermayesini temsil eden paylar ve bu paylara dayalı diğer sermaye piyasası araçlarına ilişkin, ortaklık içinde idari sorumluluğu bulunan kişiler ve bunlarla yakından ilişkili kişiler tarafından bir takvim yılı içerisinde SPK'nın Özel Durumlar Tebliği'nde belirtilen asgari tutarı aşan işlemler ile birlikte ortaklıktaki toplam oy hakkının veya sermaye payının söz konusu oranların altına düşmesi/üstüne çıkması durumuna neden olan işlemler, işlemi yapan tarafından Borsa İstanbul'a bildirilir. İdari sorumluluğu bulunan kişiler Şirket'in yönetim kurulu üyelerini ve Yönetim kurulu üyesi olmadığı halde, Şirket'in içsel bilgilerine doğrudan ya da dolaylı olarak düzenli bir şekilde erişen ve Şirket'in gelecekteki gelişimini ve ticari hedeflerini etkileyen idari kararları verme yetkisi olan kişileri kapsamaktadır.

11. İÇSEL BİLGİLERİN KAMUYA AÇIKLANMASININ ERTELENMESİ

İçsel Bilgi tanımlanan bilgiler; Sermaye piyasası araçlarının değerini, fiyatını veya yatırımcıların yatırım kararlarını etkileyebilecek henüz kamuya açıklanmamış bilgi, olay ve gelişmelerdir.

SPK'nın Özel Durumlar Tebliği'nin 6. Maddesi çerçevesinde;

1) Şirketimiz; sorumluluğu kendisine ait olmak üzere, meşru çıkarlarının zarar görmemesi için içsel bilgilerin kamuya açıklanmasını, yatırımcıların yanıltılmasına yol açmaması ve bu bilgilerin gizli tutulmasını sağlayabilecek olması kaydıyla erteleyebilir.

2) İçsel bilgilerin kamuya açıklanmasının ertelenme sebepleri ortadan kalkar kalkmaz, Şirketimiz söz konusu içsel bilgileri Özel Durumlar Tebliği'nde yazılı olan esaslara uygun şekilde kamuya açıklar. Yapılacak açıklamada erteleme kararı ve bunun temelindeki sebepler belirtilir. Açıklanması ertelenen içsel bilgiye konu olan olayın gerçekleşmemesi durumunda, açıklama yapılmayabilir.

3) Şirketimiz, açıklanması ertelenen içsel bilgilerin gizliliğini sağlamak ve bu bilgilere erişimi kontrol etmekle yükümlüdür. Bu kapsamda Şirket;

- a) İçsel bilgilere erişimi olan kişiler listesinde yer alanlar haricindeki kişilerin bu bilgilere erişimini önleyecek etkin düzenlemeler yapmak,
- b) İçsel bilgilere erişimi olan kişilerin içsel bilgiler ile ilgili olarak Kanun ve ilgili mevzuatta yer alan yükümlülükleri kabul etmesini ve bu bilgilerin kötüye kullanımı veya yayılması ile ilgili yaptırımlardan haberdar olmasını sağlayacak gerekli önlemleri almak,
- c) İçsel bilgilerin gizliliğinin sağlanamaması halinde açıklanmasını sağlamak ile yükümlüdür.

4) Ertelemenin Şirketimizin meşru çıkarlarının korunmasına olan etkisi, yatırımcıların yanıltılması riskini oluşturmadığı ve erteleme süresince bu bilginin gizliliğinin korunması için alınan tedbirler yönetim kurulu kararına bağlanır veya yönetim kurulu tarafından yetki verilmiş ise belirtilen hususlar hakkında yetki verilen kişinin yazılı onayı alınır.

5) SPK'nın Özel Durumlar Tebliği'nin 5.maddesinin ikinci fıkra hükmünde düzenlenen durumlarda, anılan kişiler de Özel Durumlar Tebliği'nin 6. maddesinde yer alan erteleme hakkından yararlanabilir. Bu kişiler tarafından Şirketimize yapılacak bildirim üzerine bu maddenin dördüncü hükmü uygulanır.

12. İÇSEL BİLGİNİN KAMUYA AÇIKLANMASINA KADAR GİZLİLİĞİN SAĞLANMASINA YÖNELİK TEDBİRLER

Genel ilke olarak, içsel bilgiye sahip çalışanlar henüz kamuya açıklanmamış, özel durum niteliğinde değerlendirilebilecek tüm bilgileri hiçbir suretle üçüncü kişilerle paylaşamazlar. Bu kişiler tarafından istenmeden içsel bilginin üçüncü kişilere açıklanmış olduğunun belirlenmesi halinde, Sermaye Piyasası düzenlemeleri kapsamında, bilginin gizliliğinin sağlanamayacağı sonucuna ulaşırsa derhal özel durum açıklaması yapılır.

Bilginin açıklanmasının ertelenmesi halinde ise, erteleme kararı anında erteleme konusu bilgiye sahip olan kişilerin listesi çıkarılır ve bu kapsamda “Tera Yatırım İçsel Bilgilere Erişimi Olanların Listesi” güncellenir. Hem bu kişilerin hem de bu kişiler dışında bilgiye sahip olan tarafların bilgilendirilmesi için gerekli çalışmalar yerine getirilerek makul tedbirler alınır. Söz konusu içsel bilgilere erişimi olanlar listesinde yer alan kişiler, Yatırımcı İlişkileri Birimi tarafından özel durumların, finansal ve operasyonel sonuçların kamuya açıklanmasına kadar, içsel bilgilerin korunması ve gizlilik kurallarına uymalarının sağlanması amacıyla listede bulundukları hususunda bilgilendirilirler. Şirket, görevlerini yerine getirirken içsel bilgiye ihtiyaç duyan ya da bu bilgiyi Şirket nam ve hesabına kullanan, danışmanlık, çeviri hizmeti gibi hizmetler aldığı kurumlarla gizlilik sözleşmesi imzalamakta ve bu kurumları söz konusu bilgileri gizli tutma yükümlülüğü altına sokmaktadır.

Tera Yatırım, sermaye piyasası mevzuatına uygun olmak koşuluyla, finansal raporların mevzuata uygun bir şekilde kamuya açıklanmasından önce “sessiz dönem” uygulamasını yürütür. Sessiz dönem, ilgili finansal raporların hazırlandığı hesap döneminin bitimini izleyen günden söz konusu tablo ve raporların mevzuata uygun şekilde kamuya duyurulmasına kadar geçen süredir. Şirket, Sessiz Dönem’de, açıklanacak finansal rapor dönemine ilişkin olarak görüş bildirmez, yorumda bulunmaz ve soruları cevaplandırmaz. Bununla birlikte, Şirket yetkilileri, açıklanacak finansal tablo dönemine ilişkin bilgi vermemek ve yorum yapmamak kaydıyla, konferans, seminer, panel ve benzeri programlara katılım sağlayabilir.

13. SERMAYE PİYASASI KATILICILARI İLE İLETİŞİM

Tera Yatırım, ara dönem ve yıllık faaliyet sonuçları ile ilgili beklentiler konusunda yönlendirme yapmaz. Bunun yerine Tera Yatırım, 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 yapılan, kamuya açık olmayan mülakatlarda, henüz kamuya açıklanmamış ve önemli/özel hiçbir bilgi açıklanmaz.

14. YÜZ YÜZE YAPILAN TOPLANTILAR

Sermaye piyasası katılımcıları ile birebir veya gruplar halinde yüz yüze yapılan toplantılar yatırımcı ilişkilerinin geliştirilmesi programlarının önemli bir parçasıdır. Buna karşılık, bu toplantılarda, yeni bir bilgilendirme yapılmaz ve daha önce kamuya açıklanmamış önemli ve özel bilgiler açıklanmaz.

15. BASIN YAYIN ORGANLARINCA ÇIKAN HABERLER KARŞISINDA İZLENECEK YÖNTEM

Tera Yatırım, yurtiçinde anlaştığı medya takip ajansı aracılığıyla ulusal yayın yapan önemli basın organlarında Tera Yatırım ile ilgili olarak çıkan haberlerin takibini yapmaktadır. Bu kapsamda her sabah, yayınlanan haberler, abone olunan veri yayın aracılığıyla takip edilmektedir.

İlk kez kamuya duyurulan veya daha önce kamuya duyurulmuş bilgilerden farklı içerikteki haber veya söylentilerin varlığı halinde; Şirketin sermaye piyasası araçlarının değerini, fiyatını veya yatırımcıların yatırım kararlarına etkisini değerlendirir ve gerekli gördüğü takdirde bunların doğru veya yeterli olup olmadığı konusunda derhal sermaye piyasası mevzuatında yer alan esaslar çerçevesinde kamuya açıklama yapılır.

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

16. GELEGECE YÖNELİK DEĞERLENDİRMELERİN KAMUYA AÇIKLANMASI

SPK'nın Özel Durumlar Tebliği hükümlerine uygun olarak, zaman zaman geleceğe yönelik değerlendirmelerini açıklayabilir. Geleceğe yönelik değerlendirmeler, makul varsayım ve tahminlere dayandırılır ve öngörülemeyen riskler ve gelişmeler dolayısıyla sapma durumunda revize edilebilir.