

KENT GIDA MADDELERİ SANAYİİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ

YÖNETİM KURULU KARARI

Karar No: 12

Karar Tarihi: 25.06.2018

GÜNDEM

Şirket Bilgilendirme Politikasının güncellenmesi
konusunun görüşülerek, karara bağlanması.

KARAR

Şirket içi uygulamalar ile Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerindeki değişiklikler dikkate alınarak, Şirket'in yürürlükteki Bilgilendirme Politikası'nın, ekteki şekilde güncellenerek, revize edilmesine katılanların oybirliği ile karar verilmiştir.

KENT GIDA MADDELERİ SANAYİİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ

RESOLUTION BY THE BOARD OF DIRECTORS

Resolution No: 12

Resolution Date: 25.06.2018

AGENDA

Discussing and resolving on revising the Company's Information Policy.

RESOLUTION

In consideration of the changes made in the Company's internal practices and the legislation of Capital Markets Board, it has been unanimously resolved by the attendees to update and revise the Company's Information Policy of in effect as attached hereto.

Başkan/Chairman
HOSSAM AHMED ASHOUR
(TCKN 23312778474)

Üye/Member
İBRAHİM KAYA
(TCKN 40885827798)

Üye/Member
MEHMET HALUK ELDEN
(TCKN 50341536782)

Başkan Vekili/Vice Chairman
MEHMET İHSAN KARAGÖZ
(TCKN 17183168038)

Üye/Member
MEHMET SAĞIRGÖZÜM
(TCKN 51565192846)

Üye/Member
HAKAN AKBAŞ
(TCKN 38053081592)

Ek: Bilgilendirme Politikası/Information Policy.

KENT GIDA MADDELERİ SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

BİLGİLENDİRME POLİTİKASI

İşbu Bilgilendirme Politikası, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde yer alan "*Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık*" ilkesi uyarınca, pay ve menfaat sahiplerinin Kent Gıda Maddeleri Sanayii ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") yönetimi ile finansal ve hukuki durumu hakkında düzenli ve güvenilir bilgiye erişimini sağlamak amacıyla Şirket tarafından kullanılan kamuyu aydınlatma araç ve yöntemlerini içermektedir.

I. AMAÇ

Şirket'in geçmiş performansının, geleceğe dair hedef ve vizyonu ile ticari sır niteliğinde olmayan bilgileri, pay ve menfaat sahiplerine, Şirketin hak ve menfaatlerini de gözeterek, zamanında, doğru, eksiksiz, anlaşılabilir, analiz edilebilir, düşük maliyetle kolay erişilebilir şekilde sunulması Şirket'in Bilgilendirme Politikasının amacını oluşturmaktadır.

Kent Gıda, kamuyu aydınlatmaya ilişkin tüm uygulamalarında, SPK ve Borsa İstanbul ("BİST") düzenlemelerine uymakta ve SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde pay ve menfaat sahipleri ile en etkin iletişimi sağlamayı hedeflemektedir.

II. YETKİ VE SORUMLULUK

Şirket Bilgilendirme Politikası, SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri uyarınca, Genel Kurul'da pay sahiplerinin onayına sunulmak üzere Yönetim Kurulu'nca hazırlanmıştır. Kamunun aydınlatılması ve Bilgilendirme Politikası'nın izlenmesi, gözetimi ve geliştirilmesi Yönetim Kurulu'nun yetki ve sorumluluğundadır.

Bilgilendirme Politikası çerçevesinde, kamunun aydınlatılması ve bilgilendirilmesine ilişkin iş ve işlemlerin koordinasyonu için Yatırımcı İlişkileri Bölümü, Finans Direktörlüğü ile Hukuk Müşavirliği görevlendirilmiştir.

III. KAMUYU AYDINLATMA YÖNTEM VE ARAÇLARI

Şirket hakkında kamuya açıklanacak bilgilerin, pay ve menfaat sahiplerinin karar vermelerine yardımcı olacak şekilde, zamanında, doğru, eksiksiz, anlaşılabilir, yorumlanabilir, düşük maliyetle kolay erişilebilir ve eşit bir biçimde kamunun kullanımına sunulması amacıyla Şirketçe muhtelif yöntem ve araçlar kullanılmaktadır.

Sermaye Piyasası Mevzuatı, BİST düzenlemeleri ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde, kamuyu aydınlatma ve bilgilendirme politikasını belirlerken aşağıdaki yöntem ve araçlar kullanılmaktadır:

- Kamuyu Aydınlatma Platformu ("KAP") vasıtasıyla BİST'e iletilen özel durum açıklamaları,
- Periyodik olarak KAP üzerinden BİST'e iletilen finansal tablo ve dipnotları, bağımsız denetim raporu ve beyanlar,
- Yıllık faaliyet raporları,
- Kurumsal internet sitesi (www.kentgida.net), Bilgi Toplumu Hizmetleri, E- Yönet Ekranları
- Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi ve günlük gazeteler vasıtasıyla yapılan ilanlar ve duyurular,
- Yazılı ve görsel medya vasıtasıyla gerek yıl içerisinde önemli gelişmelere paralel olarak gerekse periyodik olarak yapılan basın açıklamaları,
- Sermaye Piyasaları katılımcıları ile yüz yüze veya tele-konferans Telefon, elektronik posta, telefaks vb. iletişim araçları vasıtasıyla yapılan iletişim yöntem ve araçları,
- Sermaye Piyasası Düzenlemeleri uyarınca düzenlenmesi gereken izahname, sirküler, duyuru metinleri ve diğer dokümanlar,
- Kamuya açıklama yapmaya yetkili kişiler

IV. PAY SAHİPLİĞİ HAKLARININ KULLANIMINA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Pay sahipleri, SPK mevzuatının öngördüğü şekilde, genel kurul, sermaye artırımları, temettü ödemeleri, birleşme ve bölünme işlemleri hakkında izahname ve duyuru metinleri aracılığıyla bilgilendirilirler. Söz konusu dokümanlar, SPK mevzuatında belirtilenlerin

haricinde, Şirketin internet sitesinde de ilan edilerek, pay sahiplerinin bu dokümanlara rahat erişimi sağlanır.

V. ÖZEL DURUM AÇIKLAMALARI

SPK'nın II-15.1 sayılı Özel Durumlar Tebliği çerçevesinde, Özel Durum Açıklama yükümlülüğünün yerine getirilmesinden, Hukuk Müşavirliği ile koordine olarak Yatırımcı İlişkileri Bölümü ve Finans Direktörlüğü yetkili ve sorumludur. Özel Durum Açıklamaları, kural olarak Nitelikli Elektronik Sertifika (NES) sahibi Şirket imza yetkililerin herhangi ikisi tarafından imzalanarak KAP vasıtasıyla elektronik ortamda BIST'e bildirilir.

Özel durum açıklamaları KAP'a gönderim tarihinden itibaren en geç ertesi gün sonuna kadar Şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlanır ve en az 5 (Beş) yıl süre ile internet sitesinde saklanır. Özel durum açıklamalarının Şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlanması KAP'a link verilmek suretiyle de yapılabilir.

Sermaye Piyasası Mevzuatı düzenlemelerinde öngörülen koşulların varlığı halinde Yönetim Kurulu Kararı alınması ile Özel Durum Açıklamalarının ertelenmesi mümkündür.

VI. FİNANSAL TABLOLARIN KAMUYA AÇIKLANMASI

Finansal tablolar, SPK tebliğleri çerçevesinde Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan TMS/TFRS Standartlarına göre hazırlanır. Yıllık ve altı aylık finansal tablolar Uluslararası Denetim Standartlarına göre bağımsız denetimden geçirilerek kamuya açıklanır. Diğer yandan, Şirketin 3 ve 9 aylık ara dönem finansal tabloları ise bağımsız denetimden geçmeksizin KAP üzerinden kamuya açıklanır.

Finansal tablolar ve dipnotları kamuya açıklanmadan önce SPK mevzuatı uyarınca Denetim Komitesi'nden alınan uygunluk görüşüyle Yönetim Kurulu'nun onayına sunulur. Doğruluk beyanı imzalandıktan sonra finansal raporlar, dipnotları ve bağımsız denetim raporu Sermaye Piyasası Kanunu ve BIST düzenlemeleri doğrultusunda KAP'a iletilir. Finansal tablolar ile dipnotlarına Şirket'in internet sitesinden ulaşılabilir.

VII. FAALİYET RAPORU

Faaliyet Raporu, uluslararası standartlara, SPK mevzuatına ve SPK'nın Kurumsal Yönetim İlkelerine uygun olarak hazırlanır. Faaliyet raporu, Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından hazırlandıktan sonra Yönetim Kurulu'nun onayından geçirilir ve Finansal tablolarla birlikte Kamu Aydınlatma Platformu aracılığıyla kamuya açıklanır ve akabinde Genel Kurul'dan en az 3 (üç) hafta önce internet sitesi aracılığıyla açıklanır. İnternet sitesinden erişilebilen faaliyet raporunun ayrıca basılmış kopyaları, Şirket'in Kurumsal İlişkiler Direktörlüğü veya Yatırımcı İlişkileri Bölümü'nden temin edilebilir.

Ayrıca üçer aylık dönemler itibarıyla hazırlanan ara dönem faaliyet raporları KAP aracılığıyla kamuya duyurulur ve Şirket internet sitesinde yatırımcıların bilgisine sunulur.

VIII. İLAN VE DUYURULAR

Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve Şirket Esas Sözleşmesi hükümleri uyarınca, Genel Kurul, sermaye artırımı ve temettü ödemesine ilişkin duyurular gerek Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi gerekse günlük ulusal gazeteler vasıtası ile yapılmaktadır. Genel Kurul Toplantı ilanı, mümkün olan en fazla sayıda pay sahibine ulaşmayı sağlayacak şekilde, gazete ilanları ve internet sitesi vasıtasıyla da asgari üç hafta önceden yapılmaktadır.

Finansal tablo ve raporlar, yıllık faaliyet raporu, kâr dağıtım önerisi, Genel Kurul gündemi, Genel Kurul gündem maddelerine dayanak teşkil eden diğer belgeler, Şirket Esas Sözleşmesinin son hali ve Şirket Esas Sözleşmede tadil yapılacak ise tadil metni ve gerekçesi, Genel Kurul Toplantısı'na davet için yapılan ilan tarihinden itibaren, Şirket merkezinde ve internet sitesinde, pay sahiplerinin en kolay şekilde ulaşabileceği şekilde incelemeye açık tutulmaktadır.

IX. KURUMSAL İNTERNET SİTESİ

Kurumsal internet sitesinin içeriğinin hazırlanmasından ve koordinasyonundan Kurumsal İlişkiler Departmanı sorumludur. Kurumsal internet sitesinin içeriği tüm pay ve menfaat sahiplerinin yararlanabileceği muhtelif bilgileri içerebilecek şekilde hazırlanmaktadır.

Pay sahipleri ve yatırımcı ilişkileri için ayrı bir bölüm hazırlanmış olup, bu bölümün içeriği Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından oluşturulur. Bu bölüm, pay sahiplerinin ile yatırımcıların, Şirket'e ilişkin ihtiyaç duydukları bilgileri güncel olarak takip edebilecekleri bir ortam oluşturmaktadır.

- Ticaret sicili bilgileri,
- Son durum itibarıyla ortaklık ve yönetim yapısı,
- Değişikliklerin yayınlandığı ticaret sicili gazetelerinin tarih ve sayısı ile birlikte şirket esas sözleşmesinin son hali,
- Özel durum açıklamaları,
- Yıllık faaliyet raporları,
- Periyodik finansal tablo ve raporlar,
- Genel kurul toplantılarının gündemleri, katılanlar cetvelleri ve toplantı tutanakları, vekâleten oy kullanma formu,
- Çağrı yoluyla hisse senedi veya vekâlet toplanmasında hazırlanan zorunlu bilgi formları ve benzeri formlar,
- Sıkça sorulan sorular başlığı altında şirkete ulaşan bilgi talepleri, soru ve ihbarlar ile bunlara verilen cevaplar.

X. İDARİ SORUMLULUĞU OLANLARIN BELİRLENMESİ ve İÇSEL BİLGİLERE ERİŞİMİ 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 Şirketin 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 arazi olarak erişimi olan diğer kişileri içermektedir. Bu liste Merkezi Kayıt Kuruluşu ("MKK") nezdinde Merkezi Kayıt Sistemi ("MKS") üzerinde oluşturulmuş olup, sürekli olarak güncellenir. 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 İdari Sorumluluğu Bulunan Kişiler ve bunlarla yakından ilişkili kişiler tarafından SPK'nın ilgili tebliğinde belirtilen bir takvim yılı içerisinde 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 BİST'e bildirilir.

XI. İÇSEL BİLGİLERİN KAMUYA AÇIKLANMASININ ERTELENMESİ

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

SPK'nın II-15.1 sayılı Özel Durumlar Tebliği'nin 6'ncı maddesi çerçevesinde;

Şirket, 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.

İçsel bilgilerin kamuya açıklanmasının ertelenme sebepleri ortadan kalkar kalkmaz, Şirket, 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.

Şirket, 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 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.

Ertelemenin, Şirket'in 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.

Özel Durumlar Tebliği'nin 5'inci maddesinin ikinci fıkra hükmünde düzenlenen durumlarda, anılan kişiler de Özel Durumlar Tebliği'nin 6'ncı maddesinde yer alan erteleme hakkından yararlanabilir. Bu kişiler tarafından Şirket'e yapılacak bildirim üzerine, söz konusu maddenin dördüncü fıkra hükmü uygulanır.

XII. İÇSEL BİLGİNİN GİZLİLİĞİNİN 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, SPK 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 "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 Bölümü 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 imzalatılır ve bu kurumların söz konusu bilgileri gizli tutma yükümlülüğü bulunduğu hatırlatılır.

XIII. SERMAYE PİYASASI KATILIMCILARI İLE İLETİŞİM

Şirket ara dönem ve yıllık faaliyet sonuçları ile ilgili beklentiler konusunda yönlendirme yapamaz. Bunun yerine 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.

Henüz kamuya açıklanmamış ve önemli/özel bilgi açıklanması söz konusu olduğunda katılımcılara açıklama yapılmadan önce KAP'ta konu ile ilgili özel durum açıklaması yapılır.

XIV. 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.

XV. YASAKLI VE SESSİZ DÖNEM

Şirket içsel bilgi veya sürekli bilgilere sahip olan kişiler veya söz konusu kişilerin eşleri, çocukları ya da aynı evde yaşadıkları kişilerin finansal tablo ve raporlar ile bağımsız denetim raporlarının hazırlandığı hesap döneminin (altıncı ve yıllık finansal tablolar) bitimini izleyen günden söz konusu tablo ve raporların mevzuata uygun şekilde kamuya duyurulmasına kadar geçen süre içerisinde Şirket paylarında yasaklı dönem uygulaması nedeniyle işlem yapmaları yasaktır. Ayrıca, analistler, yatırımcılar ve diğer sermaye piyasası katılımcılarının bu dönemde şirketin mali yapısına ilişkin soruları sessiz dönem uygulaması nedeniyle cevaplanmaz. İlgili mevzuat hükümleri saklı kalmak kaydıyla, "sessiz dönem" uygulaması Şirket'i temsil etmeye yetkili kişilerin konferans, forum ve panellere katılmalarına, konuşma ve duyuru yapmalarına engel teşkil etmez.

XVI. BASIN YAYIN ORGANLARINCA ÇIKAN HABERLERDE İZLENECEK YÖNTEM

Piyasadaki asılsız haberlere ve söylentilere yönelik açıklama yapılması: Şirket hakkında sermaye piyasası araçlarının değerini, fiyatını veya yatırımcıların yatırım kararlarını etkileyebilecek öneme sahip, basın-yayın organları veya diğer iletişim yollarıyla ilk kez kamuya duyurulan veya daha önce kamuya duyurulmuş bilgilerden farklı içerikteki haber veya söylentilerin varlığı halinde; bunların doğru veya yeterli olup olmadığı konusunda, Özel Durumlar Tebliği'nde belirtilen esaslar çerçevesinde Şirket tarafından kamuya açıklama yapılması zorunludur. Söz konusu yükümlülük, SPK veya BİST tarafından herhangi bir uyarı, bildirim veya talep beklenmeksizin yerine getirilir.



XVII. GELECEĞE YÖNELİK DEĞERLENDİRMELERİN KAMUYA AÇIKLANMASI

Şirket; Özel Durum 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.

XVIII. ANALİST RAPORLARI

Şirket, analist raporlarını, analist raporunu hazırlayan firmanın mülkiyeti olarak kabul eder ve Şirket internet sitesinde yayınlamaz, analist raporlarını 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 kaydıyla, analist raporlarını gözden geçirebilir. Şirket kendisini takip listesine alan analistleri ve bağlı oldukları firmaları internet sitesinde kamuya açıklayabilir.

