

## **DARDANEL ÖNENTAŞ GIDA SAN.A.Ş**

### **Bilgilendirme Politikası**

#### **1. Amaç**

Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş. yönetimi için, hissedarlarıyla yakın ve şeffaf bir iletişim içinde olmak büyük önem taşımaktadır. Bilgilendirme politikasının temel amacı, ticari sır kapsamı dışındaki gerekli bilgi ve açıklamaların pay sahipleri, yatırımcılar, çalışanlar, müşteriler ve ilgili diğer taraflara zamanında, doğru, eksiksiz anlaşılabilir, kolay ve en düşük maliyetle ulaşılabilir olarak, eşit koşullarda iletilmesinin sağlanmasıdır. 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 çevreleri ile eşit bir biçimde paylaşmayı ilke olarak benimsemiştir.

Mevcut hissedarlar için Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş.'nin değerini artırırken, potansiyel yatırımcılar için de hisselerini cazip bir yatırım aracı haline getirmek, bir ticari birim olan şirketin birincil amaçları arasında yer alır.

Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş. kamuyu aydınlatma konusunda Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) ile İstanbul Menkul Kıymetler Borsası (İMKB) düzenlemelerine tam uyum göstermekte, SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde en etkin iletişim politikalarını hayata geçirmeyi hedeflemektedir.

#### **2. Yetki ve Sorumluluk**

Bilgilendirme Politikası, SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde Yönetim Kurulunca oluşturularak onaylanmıştır. Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş.'nin kamunun aydınlatılması ve bilgilendirme politikasının izlenmesi, gözetimi ve geliştirilmesi Yönetim Kurulu'nun yetki ve sorumluluğu altındadır.

Yönetim Kurulunca, Kurumsal Yönetim Komitesi ve Denetimden Sorumlu Komite ile Pay Sahipleri İlişkiler Birimi dışında ayrıca Mali İşler Müdürlüğü , kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü hususu gözetmek ve izlemek üzere görevlendirilmiştir. Mali İşler Müdürü tarafından yürütülecek olan bu görev, Genel Müdür, Yönetim Kurulu ve Denetim ve Kurumsal Yönetim Komiteleri ile yakın işbirliği içinde yerine getirilir.

#### **3. Kamuyu Aydınlatma Yöntem ve Araçları**

Bilgilendirme; özel durum açıklamaları, mali tablo ve raporlar, yıllık faaliyet raporları, internet sayfası, yatırımcı toplantıları ve telekonferanslar, bilgilendirme yazıları, basın bültenleri gibi bilgilendirme araçları ile yapılır. Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Türk Ticaret Kanunu (TTK) hükümleri saklı kalmak üzere, Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş. tarafından kullanılan temel kamuyu aydınlatma yöntem ve araçları aşağıda belirtilmiştir;

- İMKB'ye iletilen özel durum açıklamaları (Elektronik ortamda KAP bildirimleri istenilen sürede yapılır),

- Periyodik olarak İMKB'ye iletilen mali tablo ve dipnotları, bağımsız denetim raporu, beyanlar (Elektronik ortamda KAP Bildirimleri istenilen sürede yapılır. Söz konusu raporlar

aynı zamanda Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş.'nin kurumsal web sitesinde de ilgililerin dikkatine sunulmaktadır),

- Faaliyet Raporları (Söz konusu raporlar aynı zamanda Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş.'nin kurumsal web sitesinde ilgililerin dikkatine sunulmaktadır)
- T.Ticaret Sicili Gazetesi vasıtasıyla yapılan ilanlar ve duyurular (izahname, sirküler, genel kurul çağrısı vb.),
- Yazılı ve görsel medya vasıtasıyla yapılan basın açıklamaları,
- Reuters, Foreks vb. veri dağıtım kuruluşlarına yapılan açıklamalar,
- Analistlerle yüz yüze veya yatırımcılar talep ettiği takdirde gerçekleştirilen tele-konferans vasıtasıyla veya toplanılarak yapılan bilgilendirme görüşmeleri,
- Kurumsal Web Sitesi, ([www.dardanel.com.tr](http://www.dardanel.com.tr)),
- Telefon, cep telefonu üzerinden iletişim (wap ve benzeri teknolojiler), elektronik posta telefaks vb. iletişim yöntem ve araçları üzerinden yapılan açıklamalar.

#### **4. Mali Tabloların Kamuya Açıklanması**

Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş.'nin mali tabloları ve dipnotları konsolide bazda ve Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına (UFRS) uygun olarak hazırlanır. Bağımsız denetimden geçirilir ve İMKB'ye iletilerek kamuya açıklanır. Mali tablolar ve dipnotlar 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 KAP'a bildirilir.

#### **5. Faaliyet Raporunun Kamuya Açıklanması**

Faaliyet raporu Sermaye Piyasası Mevzuatına ve SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine uygun olarak hazırlanır. Yönetim Kurulunun onayından geçirilir ve mali tablolarla birlikte kamuya açıklanır. Web Sitemiz ([www.dardanel.com.tr](http://www.dardanel.com.tr))' de yayımlanır.

#### **6. Özel Durumların Kamuya Açıklanması ve Yetkili Kişiler**

Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş.'nin özel durum açıklamaları, Yönetim Kurulu tarafından hazırlanır. Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş.'nin, özel durum açıklamaları prensip olarak Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı tarafından imzalanarak KAP'a iletilir.

## **7. Kamuya Açıklama Yapmaya Yetkili Kişiler**

Yukarıda belirtilen bildirimlerin dışında, Yatırımcı ve Analistler tarafından veya herhangi bir kuruluş/kişi tarafından iletilen yazılı ve sözlü bilgi talepleri Mali İşler Müdürlüğü 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.

Sermaye, yönetim ve denetim bakımından şirketin doğrudan ve dolaylı olarak ilişkide bulunduğu gerçek ve tüzel kişiler ile şirket arasındaki hukuki ve ticari ilişkilerde önemli gelişmeler söz konusu olduğunda, ilgili durum kamuya açıklanır.

Yazılı ve sözlü bilgi talepleri, Yönetim Kurulu'nun değerlendirmesinden sonra Yatırımcı İlişkileri Birimi tarafından cevaplanır. Kurumsal Yönetim Komitesine de bilgi sunulur.Yazılı ve görsel medyaya ve Reuters, Foreks vb. veri dağıtım kanallarına yapılan basın açıklamaları, sadece Yönetim Kurulu Başkanı veya Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı tarafından yapılabilir. Bunun haricinde özellikle görevlendirilmedikçe, Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş. çalışanları sermaye piyasası katılımcılarından gelen soruları cevaplandıramazlar. Gelen bilgi talepleri Mali İşler Müdürlüğü'ne yönlendirilir.

## **8. İdari Sorumluluğu Bulunan Kişiler**

İçsel bilgilere erişimi bulunan idari sorumluluğa sahip kişiler, ulaşabildikleri bilginin kapsamına göre belirlenir. Buna göre, Şirketin işlerinin sadece sınırlı bir kısmı hakkında detaylı bilgiye sahip olan ve bütüne ilişkin bilgileri kısıtlı olan yönetici ve diğer personel içsel bilgilere ulaşan kişi kapsamında değerlendirilmez.

Ancak, şirketin bütününe yönelik ve sadece bugünü ile ilgili değil, gelecek planları ile ilgili de detaylı bilgiye sahip olan, Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcıları ile merkezde görevli bazı üst düzey yöneticiler, içsel bilgilere erişebilir personel kapsamında değerlendirilirler.

## **9. Yatırımcı ve Analistler ile İletişim, Yapılan Toplantı ve Görüşmeler**

Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş. gerek mevcut gerekse potansiyel pay sahipleri ile ilişkilerin düzenli bir şekilde yürütülmesi, yatırımcı sorularının en verimli şekilde cevaplanması ve şirket değerinin artırılmasına yönelik olarak Finansman Mali İşler Müdürlüğü bünyesinde Pay Sahipleri İle İlişkiler Birimi oluşturulmuştur. Pay sahipleri/Analistler ile şirket üst yönetimi arasında iletişim söz konusu birim tarafından sağlanmaktadır.

Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş.'nin operasyonel ve mali performansının; faaliyet sonuçlarını etkileyen kritik konuların, stratejik yaklaşımlarının ve sektör ile faaliyet gösterilen çevrenin daha iyi anlaşılmasını sağlayan önemli unsurların pay sahiplerine en sağlıklı şekilde aktarılmasını sağlamak, Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş.'nin yatırım alanında tanınırlığını ve tercih edilebilirliğini arttırmak, eşdeğer konumdaki kuruluşlar ile karşılaştırıldığında avantajlı yönlerini ön plana çıkarmak ve gelişmekte olan piyasalarda yatırım yapan kuruluşlar için Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş.'ni diğer şirketlere göre tercih edilebilirliğini arttırmak

hususunda, şirket üst düzey yöneticileri analistlerle ve yatırımcılarla sık sık bir araya gelmekte ve Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş.'nin en iyi şekilde tanıtımını yapmak amacıyla, roadshow, telekonferans, e-mail, faks, analist sunumları, direkt bilgilendirme için açıklama/duyuru gibi talep ve ihtiyaca göre tüm enstrümanları kullanmaktadır

Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş.'e iletilen tüm toplantı taleplerine olumlu yanıt vermeye özen göstermektedir. Yatırımcı ve Analistler ile organize edilen bu görüşmeler Genel Müdür ve Mali İşler Müdürlüğü tarafından gerçekleştirilmektedir.

Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş. analist raporlarını, analist raporunu hazırlayan firmanın mülkiyeti olarak kabul eder ve Web Sitesinde (www.dardanel.com.tr) yayınlamaz. Dardanel Önentaş Gıda San.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 raporları gözden geçirilebilir.

## **10. Piyasada Dolaşan Asılsız Haberler**

Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş. prensip olarak piyasa söylentileri ve spekülasyonlar konusunda herhangi bir görüş bildirmez. Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş. hakkında, basın-yayın organlarında ve internet sitelerinde yer alan haber ve söylentilerin takibi medya takip ajansı aracılığıyla yürütülür. Genel Müdür ve Mali İşler Müdürlüğü bu haber ve bilgilerin sermaye araçları üzerinde etki yapıp yapmayacağını değerlendirmesini yaparlar. 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 yapıp yapılmamasına karar verirler.

İlke olarak Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş. kaynaklı olmayan, sermaye piyasası aracının değerini ve yatırımcıların yatırım kararı etkileyecek öneme sahip olmayan dedikodu, söylenti ve asılsız olduğu belirgin olan haberlerde herhangi bir yorumda bulunulmaz.

Ancak Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri dahilinde SPK ve/veya İMKB'den doğrulama talebi geldiğinde soruların cevapları derhal açıklanır ve Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş. üst yönetimi yatırımcılarının çıkarlarının korunması için gerekli görülürse, piyasada çıkan söylenti ve dedikodular hakkında da açıklama yapılır.

## **11. Sessiz Dönem**

Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş. asimetrik bilgi dağılımını ve faaliyet sonuçları ile ilgili yetkisiz açıklamaları önlemek amacıyla, resmi açıklama yapılana kadar finansal sonuçlar ve ilgili diğer konuları yatırımcı ve analistlerle paylaşmaktan kaçınır. Bu döneme "sessiz dönem" adı verilir.

Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş. sessiz dönem boyunca;

· Sermaye piyasası katılımcıları ile bire bir veya gruplar halinde yapılacak toplantılarda, kamuya açıklanmış bilgiler hariç, Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş.'nin finansal durumu konuşulmaz,

- Gerekli görmedikçe ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri saklı kalmak kaydıyla, faaliyetleri ve finansal durumu hakkında görüş bildirilmez,
- Finansal sonuçlarla ilgili kamuya açıklanmış bilgiler hariç, birebir ve küçük gruplar tarafından yöneltilen sorular cevaplanmaz; bu tip gruplara açıklama yapılmaz.

## **12. İleriye Dönük Beyanatlara İlgili Açıklamalar**

Bilgilendirme politikalarıyla ilgili olarak Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş. üst düzey yöneticileri zaman zaman ileriye dönük beyanatlarda bulunabilir. Bu beyanatlara belli varsayımlara göre hazırlanır. Riskler, belirsizlikler ve diğer faktörlerden dolayı gerçekleşen sonuçlar ile ileriye dönük olarak verilmiş olan beyanatlara arasında farklar oluşabilir. Yatırımcı topluluğunun bu hususun bilincinde olması gerekmektedir.

## **13. Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş. Web Sitesi (www.dardanel.com.tr)**

Kamunun aydınlatılmasında, SPK Kurumsal Yönetim İlkelerinin tavsiye ettiği şekilde www.dardanel.com.tr internet adresindeki Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş. Web Sitesi aktif olarak kullanılır.

Dardanel Önentaş Gıda San.A.Ş.'nin Web Sitesinde yer alan açıklamalar, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri uyarınca yapılması gereken bildirim ve özel durum açıklamalarının yerine geçmez. Dardanel Önentaş Gıda San.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. Türkçe bilgilerin, yabancı yatırımcılar da düşünülerek, İngilizce olarak web sitesinde yayınlanmak üzere çalışmalarına başlanmıştır.

Web-sitemiz aşağıdaki şekilde düzenlenmiştir:

### **•Şirket Bilgileri**

- İletişim Bilgileri
- Pay Sahipleri Birimi
- Yönetim ve Denetim Kurulu
- Sermaye Tabloları
- Kısmi Bölünme
- İzahname, Halka Arz Sirküleri
- Esas Sözleşme

### **•Genel Kurul Bilgileri**

- Gazete İlanları
- Gündemler
- Hazirun Cetveli
- Toplantı Tutanakları
- Vekaleten Oy Kullanma Formu

•**Finansal Raporlar**

- Faaliyet Raporu
- Mali Tablolar
- Kar Dağıtım Tabloları

•**Kurumsal Yönetim Uyum Raporu**

•**Özel Durum Açıklamaları**

• **Politikalarımız**

- Bilgilendirme Politikası
- Kar Dağıtım Politikası
- Ücretlendirme Politikası

•**Etik Kurallar**