



## KAMUYU AYDINLATMA PROSEDÜRÜ

### 1. Dayanak

Bu Prosedür, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun ("Kanun") 15 inci maddesi ile Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK/Kurul")'nun II-15.1 sayılı Özel Durumlar Tebliği'nin ("Tebliğ") 24 üncü maddesine dayanılarak düzenlenmiştir. ("SPK")'nun Özel Durumlar Rehber ("Rehber")'inde yer alan hususlar Kurul Kararı hükmündedir.

### 2. Amaç

Bu dokümanın amacı, SPK Tebliğ kapsamında, Kütahya Şeker Fabrikası A.Ş. 'nde ("Kütahya Şeker Fabrikası" veya "Şirket") ortaya çıkan içsel bilginin yönetiminde kamuyu aydınlatma uygulamalarının etkin şekilde yerine getirilmesidir.

### 3. Kapsam

Bu doküman, Kütahya Şeker Fabrikası A.Ş. 'nde ortaya çıkan henüz kamuya açıklanmamış içsel bilginin oluşum süreci, değerlendirilmesi, kamuya duyurulması, kamuya duyurulmasının ertelenmesi süreci, gizliliğinin korunması, gizli tutulması amacıyla önlemlerin belirlenmesi ve uygulamaya konulmasıdır. Bu prosedür, Kütahya Şeker Fabrikası A.Ş. 'nin Bilgilendirme Politikası, Etik Kurallar ve diğer Şirket içi düzenleme ve yasal düzenlemelerin ayrılmaz bir parçasıdır.

### 4. Yetki ve Sorumluluk

Şirketimizin Kamuyu Aydınlatma Prosedürü, Yönetim Kurulu'nun yetkisi altında oluşturulur ve uygulanır. Yönetim Kurulu zaman zaman, ilgili düzenlemeler gereği bu Prosedür 'de değişiklik yapma yetkisini de saklı tutar. İş bu Prosedür ve yapılacak değişiklikler, Yönetim Kurulu'nun onayını takiben uygulanır.

Şirket'in kamunun aydınlatılması ve bilgilendirme politikasının izlenmesi, gözetimi ve geliştirilmesi Yönetim Kurulu'nun yetki ve sorumluluğu altındadır. Genel Müdürlüğe bağlı birimlerden Yatırımcı İlişkileri Departmanı kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü hususu gözetmek ve izlemek üzere görevlendirilmiştir.

### 5. Görevler

Yönetim Kurulu ve görevlendirdiği yöneticiler; üçer aylık finansal rapor dönemlerinde şirketin [www.kutahyaseker.com.tr](http://www.kutahyaseker.com.tr) adresindeki internet sitesine aşağıdaki bilgileri koymakla /güncellemekle yükümlüdürler.

- Kurumsal kimliğe ilişkin detaylı bilgiler
- Yönetim Kurulu Üyeleri ve üst yönetim hakkında bilgi
- Son durum itibarıyla ortaklık yapısı
- Özel Durum Açıklamaları
- Şirket Esas sözleşmesi
- Türkiye Ticaret Sicili Gazetelerinin tarih ve sayısı (Esas Sözleşme Değişikliklerine İlişkin)
- İzahname, Halka Arz Sirküleri, Yeni Pay Alma Sirküleri
- Ticaret sicil bilgileri
- İmtiyazlı paylar hakkında bilgi
- Finansal Raporlar, Faaliyet Raporları ve Sorumluluk Beyanları
- Genel Kurul Toplantılarının gündemleri, vekâletname örneği, katılanlar cetveli, Toplantı tutanakları,
- Bilgilendirme Politikası, Kar Dağıtım Politikası, Ücretlendirme Politikası, Etik Kurallar, Komiteler ve Çalışma Esasları ve Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Raporu
- Sıkça sorulan sorular bölümü



Şirketin internet sitesinde kamuya açıklanacak periyodik finansal tablolar ve dipnotları mevcut mevzuat ve uluslararası muhasebe standartları çerçevesinde hazırlanmalı ve uygulanan muhasebe politikaları finansal tablo dipnotlarında yer almalıdır. Periyodik Finansal Tablolar ve dipnotları mevcut mevzuat ve uluslararası muhasebe standartları çerçevesinde bağımsız denetim raporunda yer alan hususlar çerçevesinde düzeltilmelidir. Şirket tarafından kamuya açıklanacak Faaliyet Raporu, Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkelerine ve mevzuata uygun hazırlanmalıdır.

Şirket, sermaye piyasası araçlarının değerini etkileyebilecek "henüz kamuya açıklanmamış" bilgileri kendisine veya üçüncü kişilere menfaat sağlamak amacıyla kullanarak, sermaye piyasalarında işlem yapanlar arasındaki fırsat eşitliğini bozacak şekilde maddi yarar sağlamayı veya bir zararı bertaraf etmeyi yani içeriden öğrenenlerin ticaretini engelleyici önlemleri almalıdır. Yönetim Kurulu ve üst düzey yöneticiler kamunun aydınlatılmasına ilişkin olarak basına basın bülteni, makale vs. röportaj verebilirler ve kamuyu ve menfaat sahiplerini aydınlatmak üzere toplantılar düzenleyebilirler.

#### **6.Şirkete Yöneltilen Soruların Yanıtlanması**

Şirket, pay sahipleri ve menfaat sahipleri tarafından yöneltilen soruların cevaplandırılması için başvurulacak iletişim bilgilerini internet adresinde açıklar. Şirket, ayrıca sıkça sorulan soruları ve cevaplarını da internet adresinde açıklar.

#### **7.Tanımlar**

**İçsel Bilgi:** Somut bir olaya ilişkin, rasyonel bir yatırımcının yatırım kararını alırken önemli kabul edebileceği, kamuya açıklanmamış durumlarla ilgili, bilgiyi kullanan kişiye bu bilgiden haberi olmayan diğer yatırımcılara nazaran avantaj sağlayabilecek olan, kamuya açıklandığı takdirde Şirket pay değerinde, fiyatında veya yatırımcıların yatırım kararları üzerinde etki yaratması muhtemel bilgi, olay ve gelişmeleri ifade eder.

**Sürekli Bilgi:** İçsel bilgi tanımı dışında kalan ve SPK ilgili tebliği uyarınca açıklanması gerekli tüm bilgiler olarak tanımlanır.

**İçsel Bilginin Açıklanma Yükümlülüğü:** Sermaye piyasası araçlarının değerini, fiyatını veya yatırımcıların yatırım kararlarını etkileyebilecek koşulların ortaya çıkması halinde kamuya açıklama yapılması yükümlülüğüdür.

#### **8.Uygulama Esasları**

Şirket tarafından içsel bilgiler ve bu bilgilere ilişkin daha önce açıklanan hususlardaki değişiklikler ortaya çıktığında veya öğrenildiğinde, Kurul'un kamuyu aydınlatma düzenlemeleri çerçevesinde özel durum açıklaması yapılması zorunludur. Ön araştırma, ön inceleme, ön görüşme ve/veya bağlayıcı nitelikte olmayan bir niyet mektubu imzalanmış olmasından ibaret olup, nitelikleri henüz belirgin olmamakla birlikte, mevcut hali ile piyasa katılımcılarının farklı yorum ve değerlendirmelere ulaşmasına imkan verebilecek bilgilerin mevcudiyeti halinde, bu bilgilerin kamuya açıklanması yanıltıcı olabileceğinden gizliliğinin sağlanması için ileride içsel bilgi oluşumuna neden olabilecek bu içsel bilginin oluşma sürecinde, Şirket tarafından gizlilik sözleşmeleri akdedilmesi, içsel bilgilere erişimi olanlar listesi oluşturulması, mevzuat ile ilgili bilgilendirme yapılması ve benzeri yollarla gizlilik için gerekli tedbirler alınır. İçsel bilginin somut olup olmadığı, bilginin oluşma sürecinde her aşamada ayrı ayrı değerlendirilir.

#### **9.Süreç Yönetimi**

İçsel bilgiler ve bu bilgilere ilişkin daha önce açıklanan hususlardaki değişiklikler ortaya çıktığında veya öğrenildiğinde, aşağıdaki işleyişe uygun olarak bu bilginin kaynağı olan Birim tarafından içsel bilgi, Şirketin Yatırımcı İlişkileri Bölümü ile paylaşılır ve koordinasyon içinde Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) açıklama taslağı hazırlanarak, ilgili Birimin bağlı olduğu Üst Yönetici onayı ile SPK'nun kamuyu aydınlatma düzenlemeleri çerçevesinde Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından özel durum açıklaması yapılır.



– İçsel Bilginin Değerlendirme Süreci:

Şirket'in ilgili birimleri nezdinde yürütülen iş ve işlemlere bağlı olarak, ilgili Birim tarafından SPKr'nun kamuyu aydınlatma düzenlemeleri çerçevesinde potansiyel olarak içsel bilgi niteliğinde değerlendirilen bilgiler, ilgili Birimin bağlı olduğu Üst Yönetici bilgisine sunulur. Gelen bilgiler Şirketin tabi olduğu yerel ve uluslararası sermaye piyasası düzenlemeleri çerçevesinde Yatırımcı İlişkileri Bölümü ve ilgili Birim koordinasyonunda ilgili birimin/birimlerin de katılımı ile değerlendirilir. Değerlendirmeler sonucu aşağıda sıralanan 3 (üç) seçenekten birine karar verilir ve ilgili faaliyetler yürütülür:

– Bilginin İçsel Bilgi Olarak Değerlendirilmemesi:

SPKr'nun kamuyu aydınlatma düzenlemeleri çerçevesinde yapılan değerlendirme sonucunda, bilginin Şirketin sermaye piyasası aracının değerini, fiyatını ve yatırımcıların yatırım kararlarını etkileyebilecek nitelikte bir bilgi olmadığı durumlarda, bu bilgi içsel bilgi olarak değerlendirilmez ve özel durum açıklaması yapılmaz. İçsel bilginin sermaye piyasası aracının değeri, fiyatı veya yatırımcıların yatırım kararı üzerinde etkili olup olmadığının tespitinde; Şirketin geçmiş ve mevcut uygulamaları ile yatırımcılardan ve analistlerden benzer konularla ilgili çokça soru ve yorum alınması da bir gösterge olarak dikkate alınır.

– Bilginin İçsel Bilgi Olarak Değerlendirilmesi :

SPKr'nun kamuyu aydınlatma düzenlemeleri çerçevesinde yapılan değerlendirme sonucunda, bilginin Şirketin sermaye piyasası aracının değerini, fiyatını ve yatırımcıların yatırım kararlarını etkileyebilecek öneme sahip bir bilgi olması durumlarında, bu bilgi içsel bilgi olarak değerlendirilir ve sermaye piyasası düzenlemeleri çerçevesinde Yatırımcı İlişkileri Bölümü ve ilgili Birim koordinasyonunda ilgili birimin/birimlerin de katılımı ile hazırlanan taslak metin için Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından ilgili Birimin bağlı olduğu Üst Yönetici onay alınmak suretiyle, sermaye piyasası mevzuatında öngörülen esaslar çerçevesinde derhal ("KAP")'da özel durum açıklaması yapılır ve en geç kamuya açıklama yapıldıktan sonraki iş günü içinde de, Şirket kurumsal internet sitesinde de yayınlanmak ya da KAP'tayapılan açıklamalara bağlantı verilmesi suretiyle Şirket internet sitesinde yayımlanarak 5 (beş) yıl kamuya açık tutulur. Geleceğe yönelik değerlendirmeler de dahil olmak üzere özel durumlara konu hususların bir bilgilendirme ağı, internet sayfası, gazete haberi veya diğer iletişim yollarıyla kamuya duyurulmak istenmesi durumunda, bu duyurunun öncesinde veya eş zamanlı olarak; söz konusu hususlar hakkında derhal KAP'ta açıklama yapılır.

– İçsel Bilginin Kamuya Açıklanmasının Ertelenmesi :

SPKr'nun Seri II-15.1 "Özel Durumlar Tebliği"nin ilgili maddeleri çerçevesinde yapılan değerlendirme sonucunda bilgi, Şirketin sermaye piyasası aracının değerini, fiyatını ve yatırımcıların yatırım kararlarını etkileyebilecek öneme sahip içsel bilgi niteliğinde bulunmakla birlikte, yatırımcıların çıkarları göz ardı edilmeksizin Şirketin meşru çıkarlarının zarar görmemesi için içsel bilgilerin kamuya açıklanmasının ertelenmesi yetkisinin kullanılmasına gerek görülebilir. İçsel bilgilerin kamuya açıklanmasının ertelenmesi, Yönetim Kurulu kararıyla mümkündür. Bilginin gizliliğinin sağlanması için gerekli tüm tedbirlerin alınmasına rağmen basında haber çıkması halinde tebliğ hükümlerine uygun olacak şekilde, Kütahya Şeker Fabrikası'nın ve yatırımcıların çıkarlarının korunması amacıyla söz konusu haberler için açıklama yapılabilir.

### **10.İçsel Bilginin Gizliliğinin Sağlanması**

Şirket tarafından, içsel bilgilerine erişimi olan kişilere ilişkin veriler, ilgili mevzuata uygun olarak MKK sistemi üzerinden elektronik ortamda tutulur, listelenir ve güncellenir.

İçsel bilginin, içsel bilgilere erişimi olan kişilerce, Şirkete ilişkin görevlerin ifa edilmesi veya Şirket adına iş ve işlemlerin yürütülmesi sırasında, yasal bir düzenleme, esas sözleşme veya özel bir sözleşme gereğince söz konusu bilgileri gizli tutma yükümlülüğü altındaki kişiler haricinde, Şirket içinden ya da dışından kişilere



açıklanması yasaktır. Açıklandığı takdirde, bu durum Şirket tarafından öğrenildiği anda, açıklamanın içerdiği bilgilerin özel durum açıklaması yoluyla kamuya duyurulur. İçsel Bilgilere Erişimi Olan Kişiler Listesi'nde yer alan

kişiler, görevleri sırasında, içsel bilginin korunması ve olası mevzuat ihlali durumlarının sonuçları konusunda yazılı olarak veya elektronik ortamda bilgilendirilmek suretiyle gizlilik kurallarına uymaları sağlanır. Şirket çalışanları, Şirketteki çalışmalarını sırasında öğrendikleri içsel bilgileri Şirket tarafından yetkilendirilmedikçe açıklayamaz. Bütün açıklamalar, Şirketin görev ve yetkilendirdiği kişi ve/veya birimler aracılığı ile Bilgilendirme Politikası ve iş bu Prosedür çerçevesinde yatırımcılara, ortaklara ve kamuoyuna eşitlik ilkesi doğrultusunda, eksiksiz, eş zamanlı ve anlaşılabilir biçimde duyurulur.

#### **11.Sürekli Bilgiler ve Genel Bilgilerin Açıklanması**

Sürekli bilgilerin açıklanması yükümlülüğü işlemi yapanlar tarafından Tebliğ'de öngörülen süre ve esaslar dahilinde, KAP'ta duyurulmak suretiyle yerine getirilir.

Şirket'e ilişkin genel bilgiler, mevzuata uygun olarak yayınlanır ve genel bilgilerde herhangi bir değişiklik söz konusu olduğunda, ilgili Birim tarafından Tebliğ'de öngörülen süre ve esaslar dahilinde, Yatırımcı İlişkileri Bölümü bilgilendirilmek suretiyle, gerekli güncelleme derhal yapılır.

#### **12.Kamunun Aydınlatılmasına İlişkin Usul**

- Kamunun aydınlatılması faaliyetleri "Kamunun Aydınlatılmasına İlişkin Bilgilendirme Politikası" çerçevesinde gerçekleştirilir.
- Pay sahipleri ve tüm menfaat sahipleri; şirkete yöneltecekleri soruları yazılı olarak bildirmelidir.
- Şirket menfaat sahiplerinin sorularını yazılı olarak mevcut mevzuat, şirket politikası, bu prosedür esasları ve prensipleri çerçevesinde 15 ile 30 gün arasında cevaplandırır.
- Pay sahipleri ve menfaat sahipleri şirkete ait belgeleri yönetim kurulu kararı ile tetkik edebilir. Bu tetkikat neticesinde incelenen ticari defter ve belgelerden öğrenilecek sırlar hariç olmak üzere hiçbir ortak şirketin iç sırlarını öğrenmeye yetkili değildir. Ortaklar ve menfaat sahipleri her ne şekilde olursa olsun şirkete ait iç sırlarını sonradan ortaklık hakkını kaybetmiş olsalar veya sonradan menfaattar olmasalar dahi daima gizli tutmaya mecburdur.

#### **13.İçeriden Öğrenilecek Durumda Olan Kişiler**

Şirketimiz nezdinde içeriden öğrenilebilecek bilgilerin kullanımının önlenmesi için gerekli önlemler alınmış olup, şirketimizin sermaye piyasası araçlarının değerini etkileyebilecek nitelikteki bilgiye ulaşabilecek konumdaki kişiler "İçsel Bilgilere Erişimi Olan Kişiler Listesi'nde yer almaktadırlar. Bu liste, Kütahya Şeker Fabrikası tarafından hazırlanarak Merkezi Kayıt Kuruluşu'na bildirilmiştir.

Merkezi Kayıt Kuruluşu'na bildirdiğimiz içsel bilgilere erişimi olanlar listesinde değişiklik olduğunda en geç 2 iş günü içinde gerekli güncellemeler yapılır.

#### **14.Politika ve Prosedür Değişiklikleri**

İş bu Kamuyu Aydınlatma Prosedürü ancak Yönetim Kurulu Kararı ile değiştirilebilir.

#### **15.Yürürlük**

İş bu Prosedür, Yönetim Kurulu'nun onaylamasını müteakiben yürürlüğe girer.