

BOSSA TİCARET VE SANAYİ İŞLETMELERİ T.A.Ş.

BİLGİLENDİRME POLİTİKASI

1. Amaç

Bossa Ticaret ve Sanayi İşletmeleri T.A.Ş., (bundan böyle Şirket diye anılacaktır) pay sahiplerinin, kamunun ve menfaat sahiplerinin eşzamanlı, eksiksiz, açık ve doğru olarak bilgilendirilmesini sağlamak amacıyla şeffaflık ve doğruluk üzerine kurulmuş bir bilgilendirme politikası oluşturmuştur.

Şirket, kamuyu aydınlatma konusunda Sermaye Piyasası Mevzuatına; Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) ile İstanbul Menkul Kıymetler Borsası (İMKB) düzenlemelerine uymakta; SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde yer alan prensiplerin hayata geçirilmesine azami özen göstermektedir.

Bilgilendirme Politikası, Şirket'in tüm çalışanları ile danışmanlarını kapsamakta; sermaye piyasası katılımcıları ile yazılı ve sözlü iletişimini düzenlemektedir.

2. Yetki ve Sorumluluk

Bilgilendirme Politikası, SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde Yönetim Kurulunca oluşturularak onaylanmıştır. Şirket'in, kamunun aydınlatılması ve bilgilendirme politikasının izlenmesi, gözetimi ve geliştirilmesi Yönetim Kurulu'nun yetki ve sorumluluğu altındadır.

Mali İşler Bölümü ve Yatırımcı İlişkileri Birimi Bilgilendirme Politikasının uygulanması ve takibinden sorumludur.

3. Kamuyu Aydınlatma Yöntem ve Araçları

Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Türk Ticaret Kanunu (TTK) hükümleri saklı kalmak üzere, Şirket tarafından kullanılan temel kamuyu aydınlatma yöntem ve araçları aşağıda belirtilmiştir:

- İMKB'ye iletilen özel durum açıklamaları. (Elektronik ortamda KAP bildirimleri eş zamanlı olarak yapılır)
- Periyodik olarak İMKB'ye iletilen mali tablo ve dipnotları, bağımsız denetim raporları, beyanlar ve faaliyet raporları. (Elektronik ortamda KAP Bildirimleri eş zamanlı olarak yapılır)
- T.Ticaret Sicili Gazetesi ve Günlük Gazeteler 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.
- Kurumsal Web Sitesi. (www.bossa.com.tr)
- Telefon, elektronik posta, telefaks vb. iletişim yöntem ve araçları üzerinden yapılan açıklamalar.

4. Mali Tabloların Kamuya Açıklanması

Şirket'in mali tabloları ve dipnotları Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına (UFRS) uygun olarak hazırlanır. Bağımsız denetimden geçirilir ve İMKB'na iletilerek kamuya açıklanır. Mali tablolar ve dipnotları 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 kapalı zarf içerisinde İMKB'ye iletilir. Mali tablo ve dipnotlar ile bağımsız denetim raporu, kamuya açıklandığı anda, Kamuyu Aydınlatma Projesi (KAP) bildirimini elektronik ortamda da iletilir.

5. Faaliyet Raporunun Kamuya Açıklanması

Faaliyet raporu Sermaye Piyasası Mevzuatına ve SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine uygun olarak hazırlanır. Yönetim Kurulunun onayından geçirilir ve Web Sitemiz (www.bossa.com.tr) vasıtasıyla kamuya açıklanır.

6. Özel Durumların Kamuya Açıklanması ve Yetkili Kişiler

Şirket'in özel durum açıklamaları, Mali İşler Bölümü tarafından hazırlanır.

Şirket'in, özel durum açıklamaları prensip olarak Ceo ve Mali İşler Bölümü Sorumlusu tarafından imzalanmak suretiyle İMKB'ye iletilir. Bunun mümkün olmadığı hallerde, özel durum açıklamaları sırasıyla, imza yetkisine sahip, şirket yetkilileri tarafından imzalanarak İMKB'ye iletilir. Özel durum açıklamaları İMKB'ye faks yoluyla iletilir. Özel durum açıklamaları ayrıca KAP Bildirimi olarak elektronik ortamda da iletilir.

Bir bilgi, makul bir yatırımcının söz konusu bilgiyi önemli ve özel bulma ihtimalinin yüksek olması durumunda, önemli ve özel bir bilgi olarak kabul edilir.

Herhangi bir Şirket çalışanı daha önce kamuya açıklanmamış önemli ve özel bir bilginin istem dışı olarak kamuya açıklandığını belirlerse, durumu derhal Mali İşler Bölümü'ne bildirir. Bu durumda, Mali İşler Bölümü, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri doğrultusunda, uygun özel durum açıklamasının hazırlanarak, İMKB'ye iletilmesini sağlar.

Şirket, özel durum açıklamalarını, en geç kamuya açıklama yapıldıktan sonraki iş günü içinde internet sitesinde (www.bossa.com.tr) ilan eder.

7. Kamuya Açıklama Yapmaya Yetkili Kişiler

Yukarıda belirtilen bildirimlerin dışında, Sermaye Piyasası Katılımcıları veya herhangi bir kuruluş/kişi tarafından iletilen yazılı ve sözlü bilgi talepleri, Mali İşler Bölümü'nce 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. Yazılı ve sözlü bilgi talepleri, Mali İşler Bölümü'nün değerlendirmesinden sonra ilgili birim tarafından cevaplanır.

Yazılı ve görsel medyaya ve Reuters, Foreks vb. veri dağıtım kanallarına yapılan basın açıklamaları, sadece Yönetim Kurulu Başkanı , CEO ve Mali İşler Bölümü sorumlusu tarafından yapılabilir.

Bunun haricinde özellikle görevlendirilmedikçe, Şirket çalışanları sermaye piyasası katılımcılarından gelen soruları cevaplandıramazlar. Gelen bilgi talepleri Mali İşler Bölümü'ne yönlendirilir.

8. İdari Sorumluluğu Bulunan Kişiler

İdari sorumluluğu bulunan kişiler, doğrudan ya da dolaylı olarak Şirket ile ilişkili içsel bilgilere düzenli erişen ve Şirket'in gelecekteki gelişimini ve ticari hedeflerini etkileyen idari kararları verme yetkisi olan kişilerdir.

9. Sermaye Piyasası Katılımcıları İle İletişim

Şirket organizasyonunda, gerek mevcut gerekse potansiyel pay sahipleri ve ilgili kuruluşlarla ilişkilerin düzenli bir şekilde yürütülmesi, soruların en verimli şekilde cevaplanması amacıyla Mali İşler Bölümü bünyesinde Yatırımcı İlişkileri Birimi oluşturulmuştur. İlişkiler bu birim vasıtasıyla yürütülmektedir.

10. Piyasada Dolaşan Asılsız Haberler

Şirket prensip olarak piyasa söylentileri ve spekülasyonlar konusunda herhangi bir görüş bildirmez. Basın-yayın organlarında ve internet sitelerinde yer alan haber ve söylentilerin takibi yapılır. Mali İşler Bölümü bu haber ve bilgilerin sermaye araçları üzerinde etki yapıp yapmayacağını değerlendirir.

Mali İşler Bölümü tarafından 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 verilir.

Buna karşılık, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri dahilinde SPK ve/veya İMKB'den doğrulama talebi geldiğinde veya yönetim bir cevap verilmesinin gerekli ve daha uygun olduğuna karar verdiği takdirde, piyasada çıkan söylenti ve dedikodular hakkında açıklama yapılır.

11. Açıklama Yapma Yasağı

Şirket yanlış ve yetkisiz bilgilendirmeyi önlemek için, her üç ayda bir ara ve yıllık hesap döneminin bittiği ayı takip eden ayın 15'inden itibaren mali tablo ve dipnotlarının açıklandığı günden bir iş günü sonrasına kadar geçen süre zarfında kamuya henüz açıklanmamış bu bilgilere ilişkin açıklama yapmaktan kaçınır. Bu süre içerisinde şirketin açıklanmamış finansal bilgilerine ilişkin görüş bildirilmez, tartışma yapılmaz, bunlara ilişkin sorulara gizlilik ilkesi dahilinde cevap verilmez.

12. Şirket Web Sitesi

Kamunun aydınlatılmasında, SPK Kurumsal Yönetim İlkelerinin tavsiye ettiği şekilde www.bossa.com.tr internet adresindeki Şirket Web Sitesi aktif olarak kullanılır. Web Sitesinde yer alan açıklamalar, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri uyarınca yapılması gereken bildirim ve özel durum açıklamalarının yerine geçmez. Şirket 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 ve İngilizce olarak SPK Kurumsal Yönetim İlkelerinin öngördüğü içerikte ve şekilde düzenlenir. Özellikle yapılacak genel kurul toplantılarına ilişkin ilana, gündem maddelerine, gündem maddelerine ilişkin bilgilendirme dokümanına, gündem maddeleri ile ilgili diğer bilgi, belge ve raporlara ve genel kurula katılım yöntemleri hakkındaki bilgilere, Web Sitesinde dikkat çekecek şekilde yer verilir. Web Sitesinin geliştirilmesine yönelik çalışmalara sürekli olarak devam edilir.

Web-sitesinde izlenebilecek önemli başlıklar aşağıda özetlenmiştir.

- Kurumsal kimliğe ilişkin detaylı bilgiler
- Vizyon ve Misyon
- Yönetim Kurulu Üyeleri ve üst yönetim hakkında bilgi
- Şirket ortaklık yapısı
- Şirket ana sözleşmesi
- Ticaret sicil bilgileri

- Finansal raporlar
- SPK Özel Durum Açıklamaları
- Genel Kurul'un toplanma tarihi ve gündem
- Genel Kurul toplantı tutanağı ve hazirun cetveli
- Vekâletname örneği
- Kurumsal Yönetim uygulamaları ve uyum raporu
- Yönetim Kurulu faaliyet raporları
- Kar dağıtım politikası, tarihçesi ve sermaye artırımları
- Bilgilendirme politikası
- Sıkça sorulan sorular bölümü