

BİLGİLENDİRME POLİTİKASI

Menderes Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Menderes Tekstil veya Şirket), Sermaye Piyasası Mevzuatı, Türk Ticaret Kanunu (TTK), Borsa İstanbul (BİST) düzenlemeleri ve SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri, II-15.1 sayılı Özel Durumlar Tebliği (Özel Durumlar Tebliği) ve II-14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği (Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği) çerçevesinde, pay sahiplerinin, kamunun ve diğer menfaat sahiplerinin eş zamanlı eksiksiz, şeffaf, eşit ve doğru olarak bilgilendirilmelerini sağlayacak bir bilgilendirme politikası izlemektedir.

1. AMAÇ

Şirketin geçmiş performansını, gelecek beklentilerini, stratejik planlarını, ticari sır niteliğinde ve henüz kamuya açıklanmamış bilgiler haricindeki hedeflerini, Şirket politikaları ve prosedürlerini pay sahipleriyle, mevcut ve potansiyel yatırımcılarıyla, sermaye piyasası uzmanlarıyla (birlikte sermaye piyasası katılımcıları) ve kamuyla Şirketin kurumsal internet sitesi de kullanılarak tam, zamanında, tarafsız, anlaşılır ve doğru şekilde paylaşmaktır.

2. YETKİ VE SORUMLULUK

Menderes Tekstil’de kamunun aydınlatılması, bilgilendirme politikasının takip edilmesi, gözetimi ve geliştirilmesinden Yönetim Kurulu sorumludur. Yatırımcı İlişkileri Bölümü yetkilileri, Kurumsal Yönetim Komitesi ve Yönetim Kurulu ile yakın işbirliği içerisinde çalışarak politikanın oluşturulması konusundaki görevlerini yerine getirmektedirler.

Bilgilendirme Politikası Yönetim Kurulu tarafından onaylandıktan sonra Genel Kurul’da pay sahiplerinin bilgisine sunulur ve kamuya duyurulur. Ayrıca Menderes Tekstil kurumsal internet sitesinde de ilan edilir. Mevzuattaki değişiklikler nedeniyle bilgilendirme politikasında yapılması gereken değişiklikler, Yönetim Kurulunun onayı ile yürürlüğe girer ve kamuya duyurulur.

Yatırımcı İlişkileri Bölümü yetkilileri ve Kurumsal Yönetim Komitesi Yönetim Kuruluna “Bilgilendirme Politikası” ile ilgili konularda bilgi verir ve önerilerde bulunur.

“Yatırımcı İlişkileri Bölümü” kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü hususu gözetmek ve izlemek üzere görevlendirilmiştir. Yatırımcı İlişkileri Bölümü’nün öncelikli amacı Şirket ile pay sahipleri arasındaki karşılıklı ilişkinin en etkin şekilde yürütülmesini sağlamaktır. Bu kapsamda Yatırımcı İlişkileri Bölümü, Şirket üst yönetimi ile pay sahipleri arasında düzenli bilgilendirme ve güvene dayanan bir köprü kurar.

3. KAMUYU AYDINLATMA YÖNTEM VE ARAÇLARI

SPK ve BİST Düzenlemeleri ile Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde, Menderes Tekstil kamuyu aydınlatma ve bilgilendirme politikasını belirlerken aşağıdaki yöntem ve araçları kullanır:

- Özel Durum açıklamaları elektronik ortamda Kamuyu Aydınlatma Platformu’na (KAP) gönderilir.
- Periyodik olarak açıklanan mali tablo ve dipnotları, bağımsız denetim raporu, beyanlar ve ara dönem faaliyet raporları ve yıllık faaliyet raporu elektronik ortamda KAP’a gönderilir. (Elektronik ortamda yapılan KAP Bildirimleri Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği’nde belirtilen sürede yapılmaktadır. Söz konusu raporlar aynı zamanda Menderes Tekstil’in kurumsal internet sitesinde de yatırımcılarımızın bilgisine sunulmaktadır.)

- Menderes Tekstil kurumsal internet sitesi, (www.menderes.com)
- Merkezi Kayıt Kuruluşu'nun e-YÖNET: Kurumsal Yönetim ve Yatırımcı İlişkileri Portalı,
- Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi ve gerektiğinde tirajı yüksek ulusal ve yerel gazeteler vasıtasıyla yapılan ilanlar ve duyurular,
- Telefon, elektronik posta, telefax vb. iletişim yöntem ve araçları üzerinden yapılan açıklamalar,
- Sermaye Piyasası Düzenlemeleri uyarınca düzenlenmesi gereken izahname, sirküler, duyuru metinleri ve diğer dokümanlar,
- Yazılı ve görsel medya vasıtasıyla yıl içerisinde önemli gelişmelere paralel olarak yapılan basın açıklamaları,
- Reuters, Foreks, Bloomberg gibi veri dağıtım kuruluşlarına yapılan açıklamalar.

4. FİNANSAL RAPORLARIN KAMUYA AÇIKLANMASI

Menderes Tekstil'in finansal tabloların hazırlanmasında Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS) esas alınır ve finansal tablolar konsolide bazda hazırlanır. Finansal raporlar; finansal tablolar, Yönetim Kurulu faaliyet raporları ve sorumluluk beyanlarından oluşan raporlardır. Finansal tablolar ise dipnotlarıyla birlikte finansal durum tablosu, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akım tablosu ve özkaynak değişim tablosunu içerir.

Finansal tablolar ve dipnotlar kamuya açıklanmadan önce Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği hükümleri çerçevesinde Denetim Komitesinin uygun görüşüyle Yönetim Kurulunun onayından geçirilir.

Finansal tablo ve dipnotları ile bağımsız denetim raporu ve ekli dokümanlar Yönetim Kurulu onayını takiben SPK ve BİST düzenlemeleri doğrultusunda Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği'nde belirtilen süreler içerisinde elektronik ortamda KAP'a gönderilir. Söz konusu raporlar aynı zamanda Menderes Tekstil'in kurumsal internet sitesinde de yatırımcılarımızın bilgisine sunulmaktadır.

5. FAALİYET RAPORUNUN KAMUYA AÇIKLANMASI

Faaliyet raporu Sermaye Piyasası Mevzuatına ve SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine uygun olarak kamuoyunun Şirketin faaliyetleri hakkında tam ve doğru bilgiye ulaşmasını sağlayacak ayrıntıda hazırlanır.

Yönetim Kurulunun onayından geçirilir ve kamuya açıklanır. Faaliyet raporu kamuya açıklandıktan sonra Şirketimizin kurumsal internet sitesinde (www.menderes.com) yayımlanır.

6. KAMUYA AÇIKLAMA YAPMAYA YETKİLİ KİŞİLER

Yazılı ve görsel medya ve Reuters, Foreks, Bloomberg gibi veri dağıtım kuruluşları kanalıyla yapılan basın açıklamaları Yönetim Kurulu Başkanı, Genel Müdür veya söz konusu kişilerin uygun göreceği diğer yetkililerce yapılabilir.

Telefon, faks, e-posta, mektup vb. iletişim yöntem ve araçları üzerinden, sermaye piyasası katılımcıları tarafından Şirkete yöneltilen sorular en kısa süre içerisinde, Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından yazılı ve/veya sözlü olarak cevaplandırılır. Söz konusu sorulara cevap olarak daha önce kamuya açıklanmamış bir bilginin açıklanmasına ihtiyaç duyulduğunda, Şirketimiz Genel Koordinatörü, Genel Müdürü, Muhasebe Müdürü, Yatırımcı İlişkileri Bölümü Yöneticisi ve Grup Şirketleri çapında yetkili üst düzey yöneticiler söz konusu ihtiyacı ele alarak Şirketimizin Bilgilendirme

Politikası kapsamında değerlendirirler. Bu çalışma grubunun yaptığı değerlendirme neticesinde uygun görmesi halinde Şirketimize bu kapsamda yöneltilen soruların cevapları kamuya açıklanır.

Bunun haricinde özellikle Yönetim Kurulu ve Genel Müdür tarafından görevlendirilmedikçe, Menderes Tekstil çalışanları sermaye piyasası katılımcılarından gelen soruları cevaplandırmaya yetkili değildirler. Şirketimize iletilen sorular ve bilgi talepleri öncelikle Yatırımcı İlişkileri Bölümü'ne yönlendirilir.

7. İDARİ SORUMLULUĞU BULUNAN KİŞİLER

İdari sorumluluğu bulunan kişiler; Menderes Tekstil Yönetim Kurulu Üyelerini veya Yönetim Kurulu Üyesi olmadığı halde, Şirketin içsel bilgilerine doğrudan ya da dolaylı olarak düzenli bir şekilde erişen ve Şirketin gelecekteki gelişimini ve ticari hedeflerini etkileyen idari kararları verme yetkisi olan kişileri ifade etmektedir.

İçsel bilgilere erişimi olan idari sorumluluğu bulunan kişiler ulaşabildikleri bilginin kapsamına göre belirlenir. Buna göre Şirketin iş ve faaliyetlerinin sadece sınırlı bir kısmı hakkında detaylı bilgiye sahip olan ve bütüne ilişkin bilgileri kısıtlı olan personel üst düzey yönetici dahi olsa organizasyon bazında içsel bilgilere erişilebilir personel kapsamında değerlendirilmez.

Yatırımcı İlişkileri Bölümü, iş akdi ile veya başka bir şekilde kendilerine bağlı olarak çalışan ve içsel bilgilere düzenli erişimi olan kişilerin listesini Merkezi Kayıt Kuruluşu'na bildirmek ve bu bilgilerde değişiklik olması durumunda gerekli güncellemeleri yapmakla görevlidir. Ayrıca, bu kişilerin listesi ve kişiler hakkında güncel bilgi Menderes Tekstil kurumsal internet sitesinde de ilan edilmektedir.

8. BASIN YAYIN ORGANLARINDA VEYA DİĞER KİTLESEL İLETİŞİM KANALLARINDA ÇIKAN HABER VE SÖYLENTİLER KARŞISINDA İZLENECEK PROSEDÜR

Menderes Tekstil, prensip olarak basın-yayın organları veya diğer kitlesele iletişim kanallarında çıkan haber ve söylentiler içsel bilgi tanımına girecek nitelikte değil ise Sermaye Piyasası Kurulu ve/veya Borsa İstanbul'dan doğrulama talebi gelmesi durumu dışında herhangi bir görüş bildirmez. Söz konusu haber ve söylentiler için doğrulama gerekip gerekmediğine yönelik değerlendirme yapılırken haberin yayınlandığı basın-yayın organının tiraj veya bilinirliği de göz önünde bulundurulur. Basın-yayın organlarında ve/veya internet ortamında yer alan haber ve söylentilerin takibi Muhasebe Bölümü ve Yatırımcı İlişkileri Bölümü çalışanları tarafından yapılmaktadır.

İlke olarak, ulusal düzeyde yayın yapan basın-yayın organlarında yer alan, Şirket adına açıklama yapmaya yetkili kişiler kaynaklı olmayan haber ve söylentilerin varlığı halinde bu haber ve söylentilerden yatırımcıların yatırım kararlarını ve sermaye piyasası araçlarının değerini etkileyebilecek öneme sahip olanlarla ilgili olarak SPK veya ilgili borsa tarafından herhangi bir uyarı, bildirim veya talep beklenmeksizin Özel Durumlar Tebliği'nde belirtilen esaslar çerçevesinde Şirket tarafından özel durum açıklaması yapılır. Özel Durumlar Tebliği uyarınca özel durum açıklaması yükümlülüğü doğurmayan hususlarda yatırımcılarımızın söz konusu haber ve söylentilere ilişkin bir açıklama yapılmasını istemesi durumunda ise, Şirketimiz tarafından konu hakkında bir basın açıklaması ve/veya internet sitemizde konuya yer verilmek suretiyle açıklama yapılabilir.

Şirketimizin ve yatırımcılarımızın çıkarlarının korunması amacıyla açıklanması ertelenen bir bilginin, gizliliğinin sağlanması amacıyla gerekli tüm tedbirlerin alınmasına rağmen, basın-yayın organlarında yer alması halinde ertelemeye devam etme kararı Şirketimizin sorumluluğundadır. Bu durumda gizliliğin sağlanıp sağlanmadığı konusunda Şirket yönetimi tarafından bir değerlendirme yapılır ve

değerlendirme sonucunda gizliliğin sağlanamadığı kanaatine ulaşırsa derhal özel durum açıklaması yapılır.

9. SESSİZ DÖNEM

Menderes Tekstil adına açıklama yapmaya yetkili kişiler, asimetrik bilgi dağılımını ve faaliyet sonuçları ile ilgili yetkisiz açıklamaları önlemek amacıyla, resmi açıklama yapılana kadar finansal sonuçlar ve ilgili diğer konuları kamuya paylaşmaktan kaçınır. Bu döneme “sessiz dönem” adı verilir.

Menderes Tekstil sessiz dönem boyunca Şirketin finansal durumu hakkında daha önceden kamuya açıklanmamış herhangi bir konuda görüş bildirmez. İçsel bilgiye haiz kişiler bu bilgileri kamuya açıklamazlar. Menderes Tekstil’in yetkilendirdiği kişiler konferans, forum ve panellere katılabilir ve yatırımcı toplantıları gerçekleştirilebilirler. Ancak bu toplantılarda yatırımcılar, analistler ve diğer sermaye piyasası katılımcıları ile paylaşılacak bilgiler ilgili ara dönem öncesi sonuçları ve Şirketin geleceğe yönelik plan, proje, ve stratejileriyle sınırlı tutulur. Gerekli görülmedikçe ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri saklı kalmak kaydıyla, Şirket faaliyetleri ve Şirketin finansal durumu hakkında görüş bildirilmez ve katılımcıların Şirketin mali yapısına ilişkin sordukları sorular cevaplandırılmaz.

10. GELECEĞE YÖNELİK DEĞERLENDİRMELERİN KAMUYA AÇIKLANMASI

Menderes Tekstil, bilgilendirme politikası çerçevesinde zaman zaman beklentilerini açıklayabilir. Menderes Tekstil’in beklentilerini açıkladığı yazılı dokümanlarda, olası risklerin, belirsizliklerin ve diğer faktörlerin, gerçek sonuçları beklentilerden önemli ölçüde farklılaştırabileceğine açık bir şekilde yer verilir. Menderes Tekstil, geleceğe yönelik değerlendirmelerini yılda en fazla dört defa kamuya açıklayabilir. Bu açıklama, özel durum açıklaması şeklinde yapılabileceği gibi, faaliyet raporları veya KAP’ta açıklanması şartıyla yatırımcıların bilgilendirilmesine ilişkin sunumlar aracılığıyla da yapılabilir. Ancak, geleceğe yönelik olarak kamuya açıklanmış değerlendirmelerde önemli bir değişiklik ortaya çıktığında, yukarıda yer alan sayı sınırlamasına tabi olmaksızın açıklamanın Özel Durumlar Tebliği hükümleri çerçevesinde yapılması zorunludur.

Geleceğe yönelik değerlendirmeler, Yönetim Kurulu kararına veya Yönetim Kurulu tarafından yetki verilmiş ise yetki verilen kişinin yazılı onayına bağlanması koşuluyla kamuya açıklanabilir.

Kamuya yapılacak açıklamalarda yer alan geleceğe yönelik bilgiler, tahminlerin hangi temellere dayandığı gerekçeler ve istatistik veriler ile birlikte açıklanır. Beklentilerde açıklanan bilgiler, dayanağı olmayan abartılı varsayım ve öngörüler içeremez, yanıltıcı olamaz ve Şirketin finansal durumu ve faaliyet sonuçları ile ilişkilendirilir. Açıklamada olası riskler, belirsizlikler ve diğer faktörlerden dolayı gerçekleşen sonuçların ileriye dönük beyanatlardaki beklenen sonuçlardan önemli boyutlarda farklılıklar gösterebileceğine dair bir uyarıya açık bir şekilde yer verilir. Gerçekleşmeler sonrasında beyanatlara göre oluşan farklılıklar veya geleceğe yönelik tahminlerin daha sonra gerçekleşmeyeceğinin anlaşılması halinde, bu durum kamuya açıklanır ve söz konusu bilgiler revize edilir.

11. YATIRIMCI VE ANALİSTLERLE YAPILAN TOPLANTI VE GÖRÜŞMELER

Sermaye piyasası katılımcıları ile ilişkilerin düzenli bir şekilde yürütülmesine, yatırımcı sorularının en etkin şekilde cevaplanmasına ve Şirket değerinin artırılmasına yönelik çalışmaların yürütülmesi için Menderes Tekstil bünyesinde Yatırımcı İlişkileri Bölümü oluşturulmuştur. Pay sahipleri ile ilişkiler Yatırımcı İlişkileri Bölümü ve Muhasebe Bölümü tarafından yürütülmektedir.

Menderes Tekstil'in operasyonel ve finansal performansının, faaliyet sonuçlarını etkileyen kritik konuların, vizyon, strateji ve hedeflerinin ve yatırımcısı için yarattığı katma değerin pay sahiplerine en iyi şekilde anlatılmasını sağlamak, Menderes Tekstil'in yatırım alanında tanınırlığını ve tercih edilebilirliğini arttırmak, eşdeğer konumdaki kuruluşlar ile karşılaştırıldığında avantajlı yönlerini ön plana çıkarmak ve Menderes Tekstil'in en iyi şekilde tanıtımını yapmak amacıyla, roadshow, telekonferans, e-mail, faks, direkt bilgilendirme için açıklama/duyuru gibi talep ve ihtiyaca göre tüm enstrümanlar kullanılmaktadır.

Menderes Tekstil yatırımcı ve analistler tarafından iletilen tüm toplantı taleplerine olumlu yanıt vermeye özen göstermektedir. Yatırımcı ve analistler ile organize edilen görüşmeler Şirketimiz Genel Koordinatörü, Genel Müdürü, Muhasebe Müdürü ve Yatırımcı İlişkileri Bölümü Yöneticisi tarafından gerçekleştirilmektedir.

Yatırımcı bilgilendirme toplantıları veya basın toplantılarında açıklanan sunum ve raporlar Şirketimizin kurumsal internet sitesinde yayınlanmaktadır.

Menderes Tekstil analist raporlarını, analist raporunu hazırlayan firmanın mülkiyeti olarak kabul eder ve kurumsal internet sitesinde yayınlamaz. Ayrıca bu raporları doğrulamaz, onaylamaz, sorumluluğunu almaz ve yaymaz.

12. MENDERES TEKSTİL KURUMSAL İNTERNET SİTESİ (WWW.MENDERES.COM)

Kamunun aydınlatılmasında ve şeffaflığın sağlanmasında SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin tavsiye ettiği şekilde Menderes Tekstil'in kurumsal internet sitesi olan www.menderes.com pay sahipleri, yatırımcılar, aracı kuruluşların araştırma uzmanları ve diğer sermaye piyasası katılımcılarının yararlanabileceği detaylı ve aktif bir iletişim kanalı olarak kullanılmaktadır.

Menderes Tekstil kurumsal internet sitesinde yer alan açıklamalar, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri uyarınca yapılması gereken bildirim ve özel durum açıklamalarının yerine geçmez. Şirket tarafından kamuya yapılan tüm açıklamalara kurumsal internet sitesi üzerinden erişim imkânı sağlanır. Kurumsal internet sitesi buna uygun olarak yapılandırılır ve bölümlendirilir. Kurumsal internet sitesinin güvenliği ile ilgili her türlü önlem alınır. Kurumsal internet sitesi Türkçe olarak SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin öngördüğü içerikte ve şekilde düzenlenir. İnternet sitesinde yer alan Türkçe bilgilerin büyük bir kısmı, uluslararası yatırımcıların da yararlanması açısından Türkçe ile tamamen aynı içerikte olacak şekilde İngilizce olarak web sitesinde yayınlanmaktadır.

Yatırımcılarımızın elektronik ortamdaki bilgi taleplerini yanıtlamak üzere bir e-mail adresi (yatirimciiliskileri@menderes.com) oluşturulmuştur. Yatırımcı İlişkileri Bölümü kurumsal internet sitesinin güncellenmesinden sorumludur.

13. YÜRÜRLÜK

Bu Bilgilendirme Politikası Yönetim Kurulu Kararı ile yürürlüğe girmiştir. Bilgilendirme politikasında bir değişiklik yapılması gerektiğinde değişiklik yapılan hususlar ve gerekçeleri Yönetim Kurulunun onayından geçtikten sonra, Genel Kurulun bilgisine sunulur ve kamuya açıklanır.