

LYDIA HOLDİNG A.Ş.

BAĞIŞ VE YARDIM POLİTİKASI

1. AMAÇ

Bağış ve yardım politikasının amacı, Lydia Holding A.Ş.'nin kurumsal sosyal sorumluluk faaliyetleri kapsamında yaptığı bağış ve yardımların esaslarını belirlemektir.

2. KAPSAM

Lydia'nın Bağış ve Yardım Politikasında yer alan esaslar ile uyumlu şirket politikasını kapsamaktadır.

3. HEDEF

Bağış ve yardım politikasının hedefi, yapılacak bağış ve yardımların, ilgili yasa ve düzenlemeler ile Lydia kurumsal sosyal sorumluluk yaklaşımına uygun bir şekilde yürütülmesini sağlamak, esaslarını belirlemek ve yetkileri düzenlemektir.

4. TANIM ve KISALTMALAR

4.1. Lydia: Lydia Holding A.Ş.

4.2. Şirket: Lydia

4.3. Doküman: Lydia politika, yönetmelik, prosedür ve iş süreçlerinin yazılı ve ilgili çalışanların erişimine açık bir şekilde oluşturulmuş prosedür ve benzeri diğer her türlü yazılı metindir.

4.4. Dokümanın Adı: Dokümanın ilişkili olduğu konuyu ifade eder.

4.5. Esas Sözleşme: Lydia esas sözleşmesi.

4.6. SPK: Sermaye Piyasası Kurulu.

4.7. SPKn: Sermaye Piyasası Kanunu.

4.8. Kontrollü Kopya: Orijinal ıslak imzalı dokümandan çoğaltılmış olan, dokümanın yürürlükte olan bir doküman olduğunu ve revize edildiğinde sorumlu tarafından yeni revizyonun imza karşılığı dağıtılacağını ve eski revizyonun geri alınacağını tanımlayan kırmızı renkli bir işaret (kaşe) bulunan dokümanlardır. Dokümanın orijinalinde revizyon yapıldığı zaman dağıtılan kişilerdeki kopyalarının da takip edilmesi zorunludur.

4.9. Bağış: Bağışlanana karşılıksız olarak ve herhangi bir şarta bağlı olarak veya olmayarak bir kazandırma yapılmasıdır.

4.10. Yardım: Herhangi bir karşılık beklenmeksizin, karşı tarafın talep etmesi halinde ve yardımın amacına uygun olarak kullanıldığının belgelenmesi/raporlanması vb. şartıyla ihtiyaç duyulan bir mal veya hizmetin kısmen veya tamamen tedarik edilmesidir.

4.11. TTK: Türk Ticaret Kanunu.

4.12. TBK: Türk Borçlar Kanunu

5. ROL ve SORUMLULUKLAR

5.1. Yönetim Kurulu

Yönetim Kurulu;

- a. Bağış ve yardım politikasının yasal mevzuat çerçevesinde oluşturulmasını gözetir.
- b. Oluşturulan bağış ve yardım politikasını ve ihtiyaç duyuldukça yapılacak güncellemeleri onaylar.
- c. Bağış ve yardım yapılacak kurum ve kuruluşları olaylar.
- d. Bir hesap dönemi içerisinde yapılacak bağış ve yardım tutarını onaylar ve uygulanmasını gözetir. Yönetim kurulu, bağış ve yardımlar için bir üst sınır belirlenmesini Genel Kurul'a teklif eder.
- e. Bağış ve yardımların Lydia'nın politikalarına, TTK, SPKn, SPK Düzenleme ve Kararları; TBK, Vergi Yasaları, ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile Esas Sözleşme ve Genel Kurul Kararı'na uygunluğunu gözetir.

5.2. Mali ve İdari İşler Bölümü

Mali ve İdari İşler Bölümü,

- a) Bağış ve yardım politikasının hazırlanması, geliştirilmesi ve güncellenmesinden sorumludur.
- b) Nakdi bağışların ilgili kurumların banka hesaplarına iletilmesini, aynı bağışların teslimini koordine eder ve sağlar.

5.3. Yatırımcı İlişkileri Bölümü

Yatırımcı İlişkileri Bölümü bu politika çerçevesinde, Lydia'nın kurumsal yatırımcılar, portföy yöneticileri, analistler, mevcut ve potansiyel hissedarlar arasındaki ilişkilerini düzenlemekten ve kamuyu bilgilendirme uygulamalarını, şeffaf bir şekilde tüm ilgililere eş zamanlı olarak yapmaktan sorumludur. Hazırlanan dokümanın internet sitesinde yayınlanması Lydia Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi'nin sorumluluğundadır.

6. UYGULAMA ESASLARI

6.1. Lydia Bağış ve Yardım Politikası

Şirketimiz tarafından bağış yapılabilmesi için esas sözleşmede hüküm bulunması şarttır. Yapılacak bağışın sınırı, esas sözleşmede belirtilmeyen durumlarda genel kurulca belirlenir.

Şirketimiz, kurumsal sosyal sorumluluk uygulamaları kapsamında, amaç ve konusunu aksatmayacak şekilde olmak ve TTK, SPKn, SPK Düzenleme ve Kararları, TBK, Vergi Yasaları ve ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile Esas Sözleşme ve Genel Kurul Kararı çerçevesinde;

- a. Genel bütçeye dâhil dairelere, katma bütçeli idarelere,
- b. İl özel idarelerine,

- c. Belediyelere ve köylere,
- d. Bakanlar Kurulu'nca vergi muafiyeti tanınan vakıflara,
- e. Kamu menfaatlerine yararlı sayılan derneklere,
- f. Bilimsel araştırma geliştirme faaliyetlerinde bulunan kurumlara ve kuruluşlara, üniversitelere, öğretim kurumlarına ve bu gibi kişi veya kurumlara, bağış ve yardımda bulunabilir.

Lydia, kurumsal sosyal sorumluluk faaliyetleri çerçevesinde, eğitim, sağlık, spor, kültür-sanat, çevre vb. konularda, ülkenin geleceğine, kalkınmasına ve gençlerine yatırım niteliğinde olan bağış ve yardımlarda bulunabilir. Bağış ve yardımın yapılacağı kurum, tutarı, şekli belirlenirken, Lydia'nın Sosyal Sorumluluk Politikası dikkate alınır.

Bağış ve yardımlar nakden ve/veya aynı olarak yapılabilir.

Sermaye Piyasası Mevzuatı, SPKn, SPK Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak ve Esas Sözleşmemizde belirtilen esaslar çerçevesinde yapılacak bağış ve yardımlara ilişkin üst sınır, Esas Sözleşme ile belirlenmemiş olduğu takdirde, Yönetim Kurulu'nun önerisiyle Genel Kurul tarafından belirlenir. Belirlenen üst sınır dâhilinde, bağış ve yardımlar Yönetim Kurulu onayıyla yapılır.

Genel Kurulca belirlenen sınırı aşan tutarda bağış yapılamaz ve bir hesap dönemi içerisinde yapılan bağışlar, ilgili hesap dönemi net dağıtılabilir kâr matrahına eklenir.

Lydia, SPKn. ve SPK Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak, en son kamuya açıklanan finansal tablolarına göre "net dağıtılabilir dönem karı" hesaplanmış olmak kaydıyla bağış ve yardım yapabilir.

Şirket tarafından yapılan bağışların ve yardımların, SPKn ve SPK'nın Düzenleme ve Kararları'nda yer alan örtülü kazanç aktarımı hükümlerine, TTK, TBK ve ilgili diğer mevzuata aykırılık teşkil etmemesi, SPKn ve SPK'nın Düzenleme ve Kararları'na uygun olarak gerekli özel durum açıklamalarının yapılması ve yıl içinde yapılan bağışların olağan genel kurulda ortakların bilgisine sunulması zorunludur.