

LYDIA HOLDİNG A.Ş.

BİLGİLENDİRME POLİTKASI

Amaç

Lydia Holding A.Ş. ("Lydia" veya "Şirket") "Bilgilendirme Politikası" ("Bilgilendirme Politikası")'nın amacı; Şirket'in geçmiş performansını ve gelecek beklentilerini, Sermaye Piyasası Kanunu ("SPKn"), Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") düzenlemeleri ve ilgili diğer mevzuat (birlikte "Sermaye Piyasası Mevzuatı") hükümlerine uymak suretiyle, pay sahipleri ve yatırımcılar (birlikte "sermaye piyasası katılımcıları") ile aktif ve açık bir iletişimi muhafaza etmektir. Şirket "ticari sır" niteliğindeki bilgiler hariç, faaliyetleri ile ilgili stratejilerinin, kritik unsurların, risklerin ve büyüme fırsatlarının kamu ile paylaşılmasının, Şirket'in sermaye piyasası araçları için daha etkin bir piyasa oluşturacağına inanmaktadır.

Şirket kamuyu aydınlatma konusunda, Sermaye Piyasası Mevzuatı ile birlikte Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), Borsa İstanbul A.Ş. ("Borsa") ve Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. ("MKK") düzenlemelerine uyar; SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde yer alan prensiplerin hayata geçirilmesine azami özen gösterir.

Bilgilendirme Politikası, SPK'nın II-15.1 "Özel Durumlar Tebliği" ve II-17.1 "Kurumsal Yönetim Tebliği" çerçevesinde hazırlanmış; Yönetim Kurulu'nun 20.02.2019 tarihli Kararı ile onaylanmış ve Genel Kurul'un bilgisine sunulmuştur.

Kapsam

Bilgilendirme Politikası, Lydia'nın Bilgilendirme Politikasında yer alan esaslar ile uyumlu şirket politikasını kapsamaktadır.

Sorumluluk

Bilgilendirme Politikası'nın uygulanmasından, gözetiminden, dönemsel olarak gözden geçirilmesinden ve geliştirilmesinden Lydia Yönetim Kurulu sorumludur. Yönetim Kurulu bu yetkisini kendisi kullanabileceği gibi, gerçek veya tüzel kişilere de devredebilir. Kurumsal Yönetim Komitesi, Bilgilendirme Politikası ile ilgili konularda Yönetim Kurulu'na yardımcı olur.

Yönetim Kurulu tarafından onaylanan Bilgilendirme Politikası, Kamuyu Aydınlatma Platformu ("KAP") ve Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi (www.lydiaholding.com) vasıtasıyla kamuya açıklanır. Bilgilendirme Politikası'nda değişiklik olması durumunda. Yönetim Kurulu tarafından onaylanan yeni metin KAP'ta ve Kurumsal İnternet Sitesi'nde İlan edilir, yapılacak ilk genel kurul toplantısında pay sahiplerinin bilgisine sunulur.

Kamuyu Aydınlatma Yöntem ve Araçları

Bilgilendirme Politikası'nın uygulanmasında aşağıdaki iletişim yöntem ve araçlar kullanılır;

- a) KAP'ta ilan edilen özel durum açıklamaları ve Şirket Genel Bilgi Formu,
- b) KAP'ta ilan edilen finansal tablolar ve dipnotlar, faaliyet raporları, kurumsal yönetim uyum raporları vb.,
- c) Kurumsal İnternet Sitesi (www.lydiaholding.com),
- d) Yatırımcılar için hazırlanan bilgilendirme ve tanıtım dokümanları,
- e) Sermaye piyasası katılımcıları ile yüz yüze veya tele-konferans vasıtasıyla yapılan bilgilendirme toplantıları,
- f) SPK düzenlemeleri uyarınca hazırlanması gereken izahname, sirküler, duyuru metinleri vb. diğer dokümanlar,
- g) T. Ticaret Sicil Gazetesi ve günlük gazeteler vasıtasıyla yapılan ilanlar ve duyurular,
- h) Yazılı, görse), işitsel ve sosyal medya vasıtasıyla yapılan basın açıklamaları, i) Reuters, Foreks vb. veri dağıtım kuruluşlarına yapılan açıklamalar vb.,

Lydia Kurumsal İnternet Sitesi (www.lydiaholding.com)

Kamunun aydınlatılmasında, SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin tavsiye ettiği şekilde, Kurumsal İnternet Sitesi aktif olarak kullanılır. Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi'nde yer alan açıklamalar, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri uyarınca yapılması gereken bildirim ve özel durum açıklamalarının yerine geçmez.

Lydia tarafından kamuya yapılan tüm açıklamalara Kurumsal İnternet Sitesi üzerinden erişim imkânı sağlanır. Kurumsal İnternet Sitesi buna uygun olarak yapılandırılır ve bölümlendirilir. Kurumsal İnternet Sitesi'nin güvenliği ile ilgili her türlü önlem alınır.

Lydia Kurumsal İnternet Sitesi'nin hazırlanmasının koordinasyonundan "Yatımcı İlişkileri Bölümü (YİB)" sorumludur. Kurumsal İnternet Sitesi'nde pay sahiplerine ve yatırımcılara özgülenmiş alanlar bulunur. Bu alanların içeriği YİB tarafından oluşturulur. Bu alanlar sermaye piyasası katılımcılarının şirket performansını en iyi şekilde takip edebilecekleri detayda yapılandırılır.

SPK düzenlemeleri kapsamında KAP'ta ilan edilen resmi dokümanlar Kurumsal İnternet Sitesinde de ilan edilerek yatırımcıların bu dokümanlara erişimi kolaylaştırılır.

Kurumsal İnternet Sitesi Türkçe olarak SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin 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, Kurumsal İnternet Sitesi'nde dikkat çekecek şekilde yer verilir.

Kurumsal İnternet Sitesi'nin geliştirilmesine yönelik çalışmalara sürekli olarak devam edilir.

Finansal Raporların Kamuya Açıklanması ve Yetkili Kişiler

Şirket'in Finansal Raporları, SPK'nın II-14.1 sayılı "*Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği*" kapsamında ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na göre hazırlanır. Yıllık Finansal tablolar tam kapsamlı ve altı aylık finansal tablolar ise sınırlı bağımsız denetimden geçirilerek kamuya açıklanır.

Finansal tablolar ve dipnotları kamuya açıklanmadan önce SPK düzenlemeleri çerçevesinde Denetim Komitesi'nden alınan uygunluk görüşüyle Yönetim Kurulu'nun onayına sunulur. Sorumluluk beyanı imzalandıktan sonra finansal tablolar, dipnotları ve varsa bağımsız denetim raporu KAP'ta açıklanır.

Finansal tablolar ve dipnotlarına geriye dönük olarak Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi'nden ulaşılabilir.

Faaliyet Raporunun Kamuya Açıklanması ve Yetkili Kişiler

Faaliyet Raporu, Sermaye Piyasası Mevzuatı'na ve SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uygun olarak, Yatırımcı İlişkileri Birimi ("YİB") koordinasyonunda hazırlanır; Kurumsal Yönetim Komitesi'nin uygun görüşü ile Yönetim Kurulu'nun onayından geçirilir, KAP ve Kurumsal İnternet Sitesi vasıtasıyla kamuya açıklanır.

Kurumsal İnternet Sitesi'nden Türkçe olarak erişilebilen yıllık faaliyet raporlarının basılı kopyalan, YİB'den temin edilebilir. Ayrıca üçer aylık dönemler itibarıyla hazırlanan ara dönem faaliyet raporları KAP aracılığıyla kamuya duyurulur, Kurumsal İnternet Sitesi'nde Türkçe olarak yatırımcıların bilgisine sunulur.

Özel Durumların Kamuya Açıklanması ve Yetkili Kişiler

Lydia'da özel durum açıklama yükümlülüğünün yerine getirilmesinin koordinasyonunda, YİB yetkili ve sorumludur.

Borsa ve KAP nezdinde Özel durum açıklamalarının dâhil her türlü bildirim yapmak ile sorumlu şirket yetkilileri şirket imza sirkülerinde belirlenir. İmza sirkülerinde yetkiye haiz kişiler SPK'nun özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri dâhilinde yetkilerini kullanabilirler. Şirket adına özel durum açıklaması yapmaya yetkili kişilerin isimleri ve değişiklikler Borsa'ya bildirilir.

Özel durum açıklamaları Kurumsal İnternet Sitesi'nde de Türkçe olarak yayımlanır.

İdari Sorumluluğu Bulunan Kişiler Listesi

Lydia'nın "idari sorumluluğu bulunan kişiler" listesinde, Lydia yönetim kurulu üyeleri ile doğrudan ya da dolaylı olarak Lydia ile ilişkili içsel bilgilere düzenli erişen ve aynı zamanda Lydia'nın gelecekteki gelişimini ve ticari hedeflerini etkileyen idari kararlar verme yetkisi olan kişiler yer alır. Lydia yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticileri KAP ve Kurumsal İnternet Sitesi vasıtasıyla kamuya açıklanır.

Diğer Bildirimler ve Yetkili Kişiler

Yukarıda sayılanlar haricinde yapılacak diğer bildirimler (izahname, sirküler vb.), Şirket imza sirkülerince belirlenen yetkiler dâhilinde imzalanarak kamuya açıklanır.

Kamuya Açıklama Yapmaya Yetkili Kişiler

Yukarıda belirtilen bildirimlerin dışında, sermaye piyasası katılımcıları tarafından iletilen yazılı ve sözlü bilgi talepleri, talebin içeriğine göre, YİB tarafından belirlenen yetki sınırları dâhilinde ve bir üst makamın bilgi ve onayı dahilinde, yazılı ve/veya sözlü olarak yerine getirilir.

Yazılı ve görsel medyaya ve Reuters, Foreks vb. veri dağıtım kanallarına yapılan basın açıklamaları, sadece Yönetim Kurulu Başkanı ve Genel Müdür tarafından yapılabilir.

Bunun haricinde özellikle görevlendirilmedikçe, Şirket çalışanları sermaye piyasası katılımcılarından gelen sorulara cevaplandıramazlar. Gelen bilgi talepleri YİB'e yönlendirilir.

Sermaye Piyasası Katılımcıları ile İletişim

Lydia faaliyet sonuçları ile ilgili beklentiler konusunda sermaye piyasası katılımcılarına kesinlikle yönlendirme yapmaz.

Bilgilendirme Politikası'nda aksi belirtilmedikçe, sermaye piyasası katılımcılar ile hâkim ortak Lydia'nın yetkilendirdiği yöneticiler ve Lydia'da kamuya açıklama yapmaya yetkili kişiler iletişim kurabilir. Sermaye piyasası katılımcıları ile yapılan, kamuya açık olmayan mülakatlarda, henüz kamuya açıklanmamış ve önemli/özel (İşsel) hiçbir bilgi açıklanmaz.

Yüz yüze yapılan toplantılar veya telefon görüşmeleri

Sermaye piyasası katılımcıları ile birebir veya gruplar halinde telefonla veya yüz yüze yapılan mülakatlar, daha önce kamuya açıklanmamış konularda kesinlikle bilgilendirme yapmaz; daha önce kamuya açıklanmamış işsel bilgileri açıklamaz veya daha önce kamuya açıklanan bilgileri güncellemez.

Sessiz Dönem

Lydia, asimetric bilgi dağılımını ve faaliyet sonuçları ile ilgili yetkisiz açıklamaları önlemek amacıyla takvim yılının belirli dönemlerinde finansal sonuçlar ve ilgili diğer konular sermaye piyasası katılımcıları ile tartışmaktan kaçınır. Bu döneme "sessiz dönem" adı verilir. Lydia için sessiz dönem üçer aylık ara ve yıllık hesap döneminin bittiği ayı takip eden ayın 15'inde başlar ve finansal raporların kamuya açıklandığı günden bir iş günü sonra sona erer. Lydia sessiz dönem boyunca;

- a) Sermaye piyasası katılımcıları ile bire bir veya gruplar halinde yapılacak toplantılarda, kamuya açıklanmış bilgiler hariç, Şirketin finansal durumunu konuşmayacaktır,
- b) Gerekli görmedikçe ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri saklı kalmak kaydıyla, faaliyetleri ve finansal durumu hakkında görüş bildirmeyecektir,

- c) Kamuya açıklanmış bilgiler hariç, birebir ve küçük gruplar tarafından yöneltilen sorularan cevaplamayacak; bu tip gruplara açıklama yapmayacaktır. Böyle bir durum söz konusu olduğu takdirde, açıklamalara Kurumsal İnternet Sitesi'nde yer verecektir.

Sessiz dönem boyunca Lydia adına kamuya açıklama yapmaya yetkili kişiler, "Sermaye Piyasası Katılımcıları ile İletişim" bölümünde belirtilen koşullar dâhilinde, konferanslara, forumlara, panellere katılabilecek, buralarda konuşma ve açıklama yapabilecektir.

Haber ve Söylentilerin Doğrulması

Lydia prensip olarak piyasa söylentileri ve spekülasyonlar konusunda veya asılsız, yalan, yanlış olduğu bariz olan haber ve dedikodular hakkında herhangi bir görüş bildirmez, kamuya açıklama yapmaz. Piyasada bu mahiyette haber ve söylentiler dolaştığı öğrenildiğinde, kamuya açıklama yapmaya yetkili kişiler, piyasada dolaşan söylenti, dedikodu mahiyetindeki haberler hakkında yorum yapmamanın ve görüş bildirmemenin Şirket'in Bilgilendirme Politikası'nın bir parçası olduğu yönünde bir basın açıklaması yapılmasını da değerlendirebilirler.

Buna karşılık, Lydia hakkında, tasarruf sahiplerinin yatırım kararlarını veya sermaye piyasası araçlarının fiyatlarını etkileyebilecek öneme sahip, basın-yayın organları veya diğer iletişim yollarıyla ilk kez kamuya duyurulan veya daha önce kamuya duyurulmuş bilgilerden farklı içerikteki haber veya söylentilerin varlığı halinde, bunların doğru veya yeterli olup olmadığı konusunda açıklama yapılır.

Lydia tarafından, doğrulama yükümlülüğünün yerine getirilmesinde, ilke olarak aşağıdaki esaslar uygulanır;

- a) Çıkan haber ve söylenti, "içsel bilgi" tanımına girecek önemde değil ise, konu hakkında prensip olarak herhangi bir açıklama yapılmaz. Bununla birlikte, SPK düzenlemeleri uyarınca özel durum açıklaması gerektirmeyen böyle bir haber veya söylenti hakkında, basın açıklaması yapılmasının faydalı olup olmayacağı hususu, YİB tarafından değerlendirilir.
- b) İçsel bilgi niteliğindeki haber ve söylentiler için daha önce özel durum açıklaması ya da SPK düzenlemeleri kapsamındaki diğer kamuyu aydınlatma araçları ile açıklama yapılmış ise herhangi bir işlem yapılmaz.
- c) Lydia kaynaklı olmadığı, dedikodu, söylenti ve asılsız olduğu bariz olan haberlerde prensip olarak herhangi bir yorumda bulunulmaz. Ancak Lydia ve yatırımcılarının çıkarlarının korunması için gerekli görülürse, bu tür asılsız haberler için de, özel durum açıklaması yapılabilir. Lydia bu tip durumlarda, tüm yasal haklarını da saklı tutar.
- d) Lydia tarafından içsel bilgi niteliğinde olduğu değerlendirilebilecek, Lydia hisselerinin değerini ve yatırımcının yatırım kararını önemli ölçüde etkileyebilecek, yalan ve yanlış bir haber söz konusu olduğu takdirde, konu hakkında özel durum açıklaması yapılır.

- e) Ertelenen bilgiye ilişkin haberin önemli detayları kapsamaması, Şirket kaynaklı olması ve doğru olması halinde, ertelemeye ilişkin sebeplerin ortadan kalktığı kabul edilir ve açıklama yapılır. Ertelenen bilgiye ilişkin haber yanlış ise, bilginin sızması söz konusu olmadığından herhangi bir açıklama yapılmayabilir.
- f) Yapılacak değerlendirmede, haberin yayınlandığı basın-yayın organının tiraj veya bilinirliği de göz önünde bulundurulur.

İçsel Bilginin Kamuya Açıklanmasına Kadar Gizliliğinin Sağlanmasına Yönelik Tedbirler

İçsel bilgilere erişimi olan kişiler listesi

Şirket tarafından, iş akdi ile veya başka bir şekilde kendisine bağlı olarak çalışan ve içsel bilgilere düzenli erişimi olan kişiler MKK'ya bildirilir ve bu bilgilerde değişiklik olduğunda en geç iki iş günü içinde gerekli güncellemeler yapılır.

İdari sorumluluğu bulunan kişilerin, ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde aynı zamanda içsel bilgilere erişimi olan kişiler olduktan kabul edilir.

İçsel bilgilere erişimi olan kişilerin bildiriminde aşağıdaki hususlara yer verilir:

- a) İçsel bilgilere erişimi olan kişinin adı soyadı, T.C. kimlik numarası veya pasaport numarası ve varsa MKK sicil numarası,
- b) Bu kişinin listede olma sebebi,
- c) Listenin hazırlandığı ve güncellendiği tarih,
- d) İdari sorumluluğu bulunan kişiler arasında olup olmadığı.

İçsel bilgilere erişimi olan kişiler listesi aşağıda belirtilen koşullarda güncellenir:

- a) Bir kişinin listede olma sebebinde bir değişiklik olduğunda,
- b) Listeye yeni bir kişi eklemek gerektiğinde,
- c) Listede olan bir kişinin içsel bilgilere erişimi kalktığında.

Şirket, içsel bilgilere erişimi olan kişilerin bu bilgilerle ilgili olarak SPKn ve İlgili mevzuatta yer alan yükümlülüklerinden ve bu bilgilerin kötüye kullanımı ile ilgili yaptırımlardan haberdar olmasını sağlar.

İçsel bilgilere erişimi olan kişiler, içsel bilginin oluşması sürecinde ve içsel bilginin özel durum açıklamasına konu edilmesine kadar geçecek sürede, içsel bilginin gizliliğini korumakla yükümlüdür.

İçsel bilgilere erişimi olan kişiler, gizlilik sözleşmesi vb. olmaksızın, prensip olarak, içsel bilgileri hiçbir suretle üçüncü kişilerle paylaşamazlar. Bu kişiler tarafından istenmeden içsel bilginin üçüncü kişilere açıklanmış veya sızmış olduğunun belirlenmesi halinde, SPK düzenlemeleri kapsamında, bilginin gizliliğinin sağlanamayacağı sonucuna ulaşırsa, derhal özel durum açıklaması yapılır.

İçsel bilgilere erişimi olan kişilerin, ticari hayatın olağan akışı içerisinde gerek olması halinde, bu bilgileri 3'üncü kişiler ile paylaşabilmesi ancak taraflar arasında gizlilik sözleşmesi imzalanması ile mümkündür.

Geleceğe yönelik değerlendirmelerin kamuya açıklanması

Geleceğe yönelik değerlendirmelerin kamuya açıklanması zorunlu değildir. Lydia Bilgilendirme Politikası'na uygun olarak, zaman zaman beklentilerini açıklayabilir. Şirket tarafından geleceğe yönelik değerlendirmelerin kamuya açıklanması istenmesi halinde, aşağıda belirtilen esaslara uyulması zorunludur;

- a) Geleceğe yönelik değerlendirmeler, yönetim kurulu karar veya yönetim kurulu tarafından yetki verilen Genel Müdürü yazılı onayına bağlanması koşuluyla kamuya açıklanabilir.
- b) Geleceğe yönelik değerlendirmeler Şirket yönetimi tarafından yılda en fazla dört defa kamuya açıklanır. Bu açıklama, özel durum açıklaması şeklinde yapılabileceği gibi, SPK'nın rinan sal tablolara ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde ilan edilen 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, bu bentte yer alan sayı sınırlamasına tabi olmaksızın açıklamanın ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yapılması zorunludur.
- c) Geleceğe yönelik değerlendirmelere ilişkin olarak yapılacak açıklamalarda, daha önce kamuya açıklanan hususlar ile gerçekleştirmeler arasında önemli ölçüde bir farklılık bulunması halinde, bu farklılıkların nedenlerine yer verilir.

Şirket'in beklentilerini açıkladığı yazılı dokümanlarda, olası risklerin, belirsizliklerin ve diğer faktörlerin, gerçek sonuçları beklentilerden önemli ölçüde farklılaştırabileceğine açık bir şekilde yer verilir. Lydia beklentilerini sözlü olarak sadece önceden planlanmış ve programlanmış toplantı ve organizasyonlarda yapar. Beklentiler, sadece kamuya açıklama yapmaya yetkili kişiler tarafından ve yukarıda yer alan uyarılar açıkça ifade edilmek veya mevcut ve kamuya açık yazılı bir dokümana (basın açıklaması, bilgi dokümanı, Sermaye Piyasası Mevzuatı çerçevesinde daha önce yapılan açıklama vb.) referans verilmek suretiyle yapılabilir.

Kamuya yapılacak açıklamalarda yer alan geleceğe yönelik bilgiler, tahminlerin dayandığı gerekçeler ve istatistikî veriler ile birlikte açıklanır. Bilgiler, dayanağı olmayan abartılı öngörüler içermez, yanıltıcı olmaz ve şirketin finansal durumu ve faaliyet sonuçları ile ilişkilendirilir.

Kamuya açıklanan bilgilerde, periyodik finansal raporlarda yer alan tahminlerin ve dayanaklarının gerçekleşmemesi veya gerçekleşmeyeceğinin anlaşılması halinde, derhal gerekçeleri ile birlikte revize edilen bilgiler, tablo ve raporlar kamuya açıklanır.