

## **Bilgilendirme Politikası:**

### **AMAÇ**

Dentaş Ambalaj ve Kağıt Sanayi A.Ş. (Dentaş), sektörünün önde gelen saygın kuruluşlarından biri olarak ilgili kanunlara uyumlu olmak kaydıyla eşitlik, doğruluk, tarafsızlık, tutarlılık ve zamanlama prensipleri çerçevesinde etkin bir bilgilendirme politikası izlemektedir. Ticari sır kapsamında olmaması kaydıyla, talep edilebilecek her türlü bilginin değerlendirmeye alınması ve kamuya duyurulmasına azami özen gösterilir. Bilgilendirme Politikasında amaç; Dentaş'ın geçmiş performansını, gelecek beklentilerini, stratejilerini, genel kabul gören muhasebe prensipleri ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri çerçevesinde doğru, tam, adil, zamanında, detaylı ve anlaşılabilir bir şekilde, ilgili yetkili kurumlarla, mevcut ve potansiyel yatırımcılarla ve pay sahipleriyle eşit bir biçimde paylaşarak, sürekli, etkin ve açık bir iletişimi muhafaza etmektir.

Dentaş, kamuyu aydınlatma konusunda Sermaye Piyasası Mevzuatına; Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) ile İstanbul Menkul Kıymetler Borsası (İMKB) düzenlemelerine uyar; SPK Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan prensiplerin hayata geçirilmesine en yüksek düzeyde özen gösterir.

Dentaş Bilgilendirme Politikası, Kurumsal Yönetim İlkeleri madde 2.1.1 çerçevesinde hazırlanmış; Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve yapılacak ilk Genel Kurulun bilgisine sunulacaktır.

### **YETKİ VE SORUMLULUK**

Bilgilendirme Politikasının hayata geçirilmesi, geliştirilmesi ve takip edilmesi Yönetim Kurulunun yetki ve sorumluluğu altındadır. Kurumsal Yönetim Komitesi, düzenli aralıklarla Yönetim Kuruluna, Denetim Komitesine, Yatırımcı İlişkileri Bölümü'ne bilgi verir ve önerilerde bulunur.

### **YÖNTEM VE ARAÇLAR**

Sermaye Piyasası Mevzuatı, İstanbul Menkul Kıymetler Borsası ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde, Dentaş tarafından kullanılan kamuyu aydınlatma ve bilgilendirme politikası yöntem ve araçları aşağıdaki gibidir;

1. İMKB'ye iletilen özel durum açıklamaları (Elektronik ortamda KAP bildirimleri zamanlı olarak yapılmaktadır)

2. Periyodik olarak İMKB'ye iletilen mali tablo ve dipnotları, bağımsız denetim raporu, beyanlar (Söz konusu raporlar aynı zamanda web sitesinden istenildiği anda ulaşılabilinecek şekilde yayınlanmaktadır)
3. Yıllık faaliyet raporları (Söz konusu raporlar web sitesinde elektronik ortamda ilgililerin dikkatine sunulmaktadır)
4. Kurumsal web sitesi ([www.dentas.com.tr](http://www.dentas.com.tr))
5. T.Ticaret Sicil gazetesi ve günlük gazeteler vasıtasıyla yapılan ilanlar ve duyurular
6. Yazılı ve görsel medya vasıtasıyla yapılan basın açıklamaları
7. Yatırımcı ve analistlerle yüz yüze ya da tele-konferans vasıtasıyla yapılan görüşmeler
8. Telefon, elektronik posta, telefaks vb. iletişim araçları vasıtasıyla yapılan iletişim yöntem ve araçları

### **ÖZEL DURUMLARIN KAMUYA AÇIKLANMASI**

Dentaş'ın özel durum açıklamaları, Yatırımcı İlişkileri Bölümü koordinasyonunda hazırlanır; Genel Müdür imzası ile İMKB'ye bildirilir. Özel durum açıklamaları İMKB'ye faks yoluyla bildirilir. Özel durum açıklamaları ayrıca KAP Bildirimi olarak elektronik ortamda da iletilir.

Dentaş çalışanları daha önce kamuya açıklanmamış önemli ve özel bir bilginin istem dışı olarak kamuya açıklandığını belirlerse, durumu derhal Yatırımcı İlişkileri Bölümü'ne bildirir. Bu durumda, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri doğrultusunda, özel durum açıklaması hazırlanarak, İMKB'ye iletilir.

### **MALİ TABLOLARIN KAMUYA AÇIKLANMASI**

Dentaş'ın 3'er aylık ve yıllık mali tabloları ve dipnotları Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenmiş hükümler çerçevesinde hazırlanır; Uluslararası Denetim Standartlarına göre bağımsız denetimden geçirilir ve kamuya açıklanır. Mali tablolar ve dipnotları kamuya açıklanmadan önce Sermaye Piyasası Mevzuatı çerçevesinde Denetim Komitesinden alınan uygunluk görüşüyle, Yönetim Kurulunun onayından geçirilerek SPK ve İMKB düzenlemeleri doğrultusunda kapalı zarf içerisinde İMKB'ye iletilir.

Mali tablolar ve dipnotlarına geriye dönük olarak Dentaş web sitesinden ulaşılabilir. Ayrıca mali tablo ve dipnotlar ile bağımsız denetim raporu, kamuya açıklandığı anda, KAP bildirimini olarak elektronik ortamda da iletilir.

### **FAALİYET RAPORU**

Faaliyet raporunun içeriği Sermaye Piyasası Mevzuatına ve SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine uygun olarak hazırlanır. Yönetim Kurulu onayını müteakip, web sitesi aracılığı ile Türkçe ve İngilizce olarak kamuya açıklanır. Talep etmeleri durumunda Faaliyet Raporu pay sahibi ve

menfaat sahiplerine gönderilir ayrıca, Türkçe ve İngilizce olarak basılan Faaliyet Raporları şirketten her zaman temin edilebilir.

## **KURUMSAL WEB SİTESİ**

Dentaş web sitesinde, SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde belirlenen bilgilere yer verilir ve değişiklikler güncellenir. Web sitesinde bulunan bilgilerin büyük kısmı hem Türkçe hem İngilizce olarak verilmekte ayrıca, geçmişe dönük finansal verilere de yer verilmektedir. Web sitesinden izlenebilecek önemli başlıklar aşağıdaki gibidir:

- Vizyon ve ana stratejiler
- Ortaklık yapısı
- Yönetim Kurulu üyeleri
- Şirket ana sözleşmesi
- Faaliyet raporları
- Özel durum açıklamaları
- Kurumsal Yönetim uygulamaları ve uyum raporu
- Genel Kurul'un toplanma tarihi, gündem, gündem konuları hakkında açıklamalar
- En az son 5 yıla ait detaylı finansal tablolar,
- İçsel bilgilere erişimi olanların listesi,
- Toplumsal sorumluluğa ilişkin detaylı bilgiler
- Genel Kurul toplantı tutanağı

## **T. TİCARET SİCİL GAZETESİ VE GÜNLÜK GAZETELER VASITASIYLA YAPILAN İLANLAR VE DUYURULAR**

Sermaye Piyasası Kanunu, T. Ticaret Kanunu ve Esas mukavelemiz gereği; Genel Kurul, Sermaye artırım ve temettü ödemesine ilişkin duyurular gerek T. Ticaret Sicil Gazetesi, gerekse tirajı yüksek günlük gazeteler vasıtası ile yapılmaktadır.

Yazılı ve görsel medyaya ve Reuters, Foreks vb. veri dağıtım kanallarına yapılan basın açıklamaları, sadece Genel Müdür veya Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından yapılabilir. Bunun haricinde özellikle görevlendirilmedikçe, Dentaş çalışanları sermaye piyasası katılımcılarından gelen soruları cevaplandıramazlar. Gelen bilgi Dentaş Yatırımcı İlişkileri Bölümüne yönlendirilir.

## **İÇERİDEN ÖĞRENENLERİN TİCARETİ**

İçeriden öğrenen kişilere ilişkin olarak şirket bünyesinde yönetim kurulu üyelerinin, yöneticilerin ve çalışanların şirketin ticari sırlarının güvenliği ve korunması için mutlak surette uyması gereken yükümlülükler şu şekildedir:

- Ticari sır kapsamındaki bilgilerin yetkili olmayan kişilere açıklanmasından kaçınılması
- Bu bilgilere sahip olan kişilerin, mal alım-satımı ve ticaretinin yapılması veya şirket dışından herhangi bir kişiye alım-satım tavsiyeleri verilmesinden kaçınılması
- İnternet sitelerinde bu bilgileri içeren tartışma yapılmasından kaçınılması
- Bu bilgiler ışığında kişisel kazanç veya şirket dışından herhangi bir insanın kazancına sebep olabilecek davranışlardan kaçınılması

## **SERMAYE PİYASASI KATILIMCILARI İLE İLETİŞİM**

Sermaye piyasası katılımcıları ile Dentaş adına, sadece kamuya açıklama yapmaya yetkili kişiler iletişim kurabilir. Sermaye piyasası ile yapılan tüm görüşmelerde Yatırımcı İlişkileri Bölümü hazır bulunur. Söz konusu görüşmelerde henüz kamuya açıklanmamış ve önemli/özel hiçbir bilgi açıklanamaz.

## **AÇIKLAMA YAPMA YASAĞI**

Şirket yanlış ve yetkisiz bilgilendirmeyi önlemek için, her üç ayda bir ve yıllık hesap döneminin bittiği ayı takip eden ayın 15'inden itibaren mali tablo ve dipnotlarının kamuya 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 bildirmez, tartışma yapılmaz, bunlara ilişkin sorular sorulara gizlilik ilkesi dâhilinde kabul edilerek cevap verilmez.

## **PİYASADA DOLAŞAN ASILSIZ HABERLER**

Dentaş, piyasadaki dedikodular ve spekülasyonlar hakkında herhangi bir görüş bildirmez. Piyasada söylenti ve dedikodu niteliğinde asılsız haberler dolaştığı öğrenildiğinde, bu haberlere ilişkin yorum yapmamanın ve görüş bildirmemenin Dentaş'ın Bilgilendirme Politikasının bir gereği olduğu yönünde basın açıklaması yaparlar. Buna rağmen, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri dahilinde SPK ve/veya İMKB'den doğrulama talebi geldiğinde veya yönetim bir cevap verilmesinin gerekli olduğuna karar verdiği takdirde, piyasada çıkan dedikodu ve söylentilere ilişkin açıklama yapılır.

## **GELECEĞE YÖNELİK AÇIKLAMALAR**

Dentaş, bilgilendirme politikası çerçevesinde, gerek görülmesi halinde geleceğe yönelik beklentilerini kamuya açıklayabilir. Beklentilere ilişkin olarak sadece kamuya açıklama yapmaya yetkili kişiler açıklama yapabilirler. Geleceğe yönelik olarak yapılacak bilgilendirme Yönetim Kurulu'nun onayı ve Yatırımcı İlişkileri Bölümünün bilgisi dâhilinde yapılır.

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

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

### **BİLGİLENDİRME KONUSUNDA YETKİLİ KİŞİLER**

Yukarıda yapılan bildirimlerin dışında talep edilen bilgilerle ilgili olarak açıklama yapmaya yetkili kişilerin yetki sınırları talep edilen bilginin düzeyine göre belirlenmiştir. Şirkete yönelik olarak gelen her türlü soru ve açıklama:

- Yönetim Kurulu Başkanı ve Üyeleri
- Denetim Komitesi Başkanı ve Üyeleri
- Genel Müdür
- Yatırımcı İlişkileri Bölümü

tarafından yazılı veya sözlü olarak cevaplandırılır. Bu kişiler dışında kalan diğer çalışanlar soru taleplerini cevaplamaya yetkili değildir.