

	BİLGİLENDİRME POLİTİKASI	Doküman No:	KYİ.PL002
		Yürürlük Tarihi:	01.10.2021
		Revizyon:	02
		Revizyon Tarihi:	17.01.2025
		Sayfa:	1

1. AMAÇ VE KAPSAM

VBT Yazılım A.Ş'nin yönetimi, hissedarlarıyla şeffaf ve yakın bir iletişim içindedir. Ana hedef, mevcut hissedarlar için VBT Yazılım'ın değerini artırırken, potansiyel yatırımcılar için de hisselerini cazip bir yatırım aracı haline getirmektir. Bu hedef doğrultusunda VBT Yazılım yönetimi stratejik planlarını uygulayıp, sonuçlarını finansal raporlama standartları ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri çerçevesinde; tam, adil, doğru, zamanında ve anlaşılabilir bir şekilde, kamuya, pay sahipleri, yatırımcılar ve sermaye piyasası uzmanları (birlikte sermaye piyasası katılımcıları) ile eşit bir biçimde paylaşmayı ilke edinmiştir.

VBT Yazılım kamuyu aydınlatma konusunda Sermaye Piyasası Mevzuatına, Türk Ticaret Kanunu Mevzuatına; Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) ile Borsa İstanbul A.Ş. (BİST) düzenlemelerine uyar; SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde yer alan prensiplerin hayata geçirilmesine azami özen gösterir.

2. TANIMLAR

- SPK** : Sermaye Piyasası Kurulu
BİST : Borsa İstanbul A.Ş.
TTK : Türk Ticaret Kanunu
KAP : Kamuyu Aydınlatma Platformu
KGK : Kamu Gözetimi Muhasebe ve Standartları Denetim Kurumu
TMS : Türkiye Muhasebe Standartları
TFRS : Türkiye Finansal Raporlama Standartları

3. POLİTİKA

3.1. Kamuyu Aydınlatma Yöntem ve Araçları

SPK Mevzuatı, BİST Düzenlemeleri ve Türk Ticaret Kanunu (TTK) hükümleri çerçevesinde, VBT Yazılım A.Ş. tarafından kullanılan temel kamuyu aydınlatma yöntem ve araçları aşağıda belirtilmiştir;

1. Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) aracılığı ile iletilen özel durum açıklamaları,
2. Kamuyu Aydınlatma Platformuna (KAP) periyodik olarak iletilen mali tablo ve dipnotları, bağımsız denetim raporu, beyanlar ve faaliyet raporu,
3. Yıllık ve ara dönem faaliyet raporları,
4. Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi ve/veya günlük gazeteler vasıtasıyla yapılan ilanlar ve duyurular,
5. Yazılı ve görsel medya vasıtasıyla yapılan basın açıklamaları,
6. Telefon, elektronik posta vb. iletişim yöntem ve araçları,
7. Kurumsal İnternet Web Sitesi (www.vbt.com.tr),
8. Sermaye piyasası katılımcıları ile yüz yüze veya tele-konferans vasıtasıyla yapılan bilgilendirme görüşme ve toplantıları,
9. Şirketi tanıttıcı, finansal ve operasyonel bilgilerin yer aldığı sunumlar,
10. Sermaye piyasası düzenlemeleri uyarınca düzenlenen diğer bilgi ve belgeler.

	BİLGİLENDİRME POLİTİKASI	Doküman No:	KYİ.PL002
		Yürürlük Tarihi:	01.10.2021
		Revizyon:	02
		Revizyon Tarihi:	17.01.2025
		Sayfa:	2

3.2. Finansal Tabloların Kamuya Açıklanması

VBT Yazılım'ın finansal tabloları ve dipnotları, Sermaye Piyasası mevzuatı çerçevesinde üçer aylık dönemlerde, KGK (Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu) tarafından yayımlanan TMS(Türkiye Muhasebe Standartları)/TFRS (Türkiye Finansal Raporlama Standartları) esas alınarak hazırlanır.

Yıllık ve altı aylık finansal tablolar bağımsız denetimden geçirilerek kamuya açıklanır.

Finansal tablolar ve dipnotları, kamuya açıklanmadan önce Sermaye Piyasası Mevzuatı çerçevesinde Denetimden Sorumlu Komite'den alınan rapordaki uygunluk görüşüyle Yönetim Kurulu'nun onayına sunulur. Doğruluk beyanı imzalandıktan sonra mali tablo ve dipnotları ile bağımsız denetim raporu ve eki dokümanlar Yönetim Kurulu onayını takiben SPK ve BİST düzenlemeleri doğrultusunda KAP'a iletilerek kamuya açıklanır ve şirket İnternet sitesinde yayınlanır.

Geçmiş dönem mali tablo ve dip notlarına Şirket İnternet sitesinden ulaşılabilir.

3.3. Faaliyet Raporlarının Kamuya Açıklanması

Yıllık ve ara dönem Faaliyet Raporları TTK, SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine ve Sermaye Piyasası mevzuatındaki düzenlemelere uygun olarak hazırlanır.

Faaliyet Raporlarımız hazırlandıktan sonra Yönetim Kurulu'nun onayından geçirilir ve Finansal Tablolarla birlikte öngörülen süre içerisinde KAP ve şirket İnternet Sitesinden kamuya duyurulur.

Yıllık Faaliyet Raporu Mali Genel Kurul'dan üç hafta önce pay sahiplerinin incelemesine sunulur. Sermaye piyasası katılımcıları Faaliyet Raporunun Türkçe ve İngilizce basılı halini şirketimizin Muhasebe Müdürlüğü ve Yatırımcı İlişkileri biriminden temin edebilirler.

3.4. Özel Durumların Kamuya Açıklanması

VBT Yazılım A.Ş.'nin özel durum açıklamaları 'Özel Durumlar Tebliği'ne uygun olarak ticari sır niteliğindeki bilgiler hariç olmak üzere Yatırımcı İlişkileri birimi koordinasyonunda ilgili birimlerin katılımıyla (hukuk, kurumsal iletişim, Mali İşler gibi) hazırlanır ve KAP bildirimini yapmaya yetkili yöneticiler tarafından elektronik imza ile KAP'a iletilir.

Özel durum açıklamaları açıklamadan yararlanacak kişi ve kuruluşların karar vermelerine yardımcı olmak amacıyla, zamanında, doğru, anlaşılabilir, yeterli ve yanıltıcı ifadelerden uzak olacak şekilde düzenlenir.

VBT Yazılım A.Ş. özel durum açıklamalarını, en geç kamuya açıklama yapıldıktan sonraki iş günü içinde İnternet sitesinde ilan eder ve söz konusu açıklamaları beş yıl süreyle İnternet sitesinde bulundurur.

3.5. Kurumsal İnternet Sitesi (www.vbt.com.tr)

Kamunun aydınlatılmasında, SPK Kurumsal Yönetim İlkelerinin tavsiye ettiği şekilde vbt.com.tr adresindeki VBT İnternet sitesi aktif olarak kullanılır. VBT Yazılım A.Ş.'nin İnternet Sitesinde yer alan açıklamalar, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri uyarınca yapılması gereken bildirim ve özel durum açıklamalarının yerine geçmez. İnternet sitesi Türkçe ve İngilizce olarak SPK Kurumsal Yönetim İlkelerinin öngördüğü içerikte ve şekilde düzenlenir.

İnternet sitesinde izlenebilecek önemli başlıklar aşağıda özetlenmiştir.

- Kurumsal kimliğe ilişkin detaylı bilgiler
- Vizyon, misyon, değerler ve ana stratejiler
- Yönetim Kurulu Üyeleri ve üst yönetim hakkında bilgi
- Etik değerler

	BİLGİLENDİRME POLİTİKASI	Doküman No:	KYİ.PL002
		Yürürlük Tarihi:	01.10.2021
		Revizyon:	02
		Revizyon Tarihi:	17.01.2025
		Sayfa:	3

- Şirketin organizasyonu ve ortaklık yapısı
- Şirket esas sözleşmesi
- Ticaret sicil bilgileri
- Finansal bilgiler
- Faaliyet raporları
- Basın açıklamaları
- Özel durum açıklamaları
- Genel Kurul'un toplanma tarihi, gündem, gündem konuları hakkında açıklamalar
- Genel Kurul toplantı tutanakları ve hazır bulunanlar listeleri
- Vekâletname örnekleri
- Kurumsal Yönetim uygulamaları ve uyum raporu
- Kâr dağıtım politikası
- Bağış ve yardım politikası
- Ücretlendirme politikası
- Bilgilendirme politikası
- İç yönergeler
- Sıkça sorulan sorular bölümü

3.6. İçsel Bilginin Kamuya Açıklanmasına Kadar Gizliliğinin Sağlanmasına Yönelik Tedbirler

VBT Yazılımın içsel bilgiye erişenler listesinde yer alan kişiler görevlerini ifa etmeleri veya Şirket adına iş ve işlemlerin yürütülmesi sırasında sahip olabilecekleri, henüz kamuya açıklanmamış içsel bilgiyi gizli tutma, kendileri ve üçüncü şahıslara menfaat sağlamak amacıyla kullanmama veya yetkisiz olarak üçüncü şahıslara açıklamama yükümlülükleri konusunda bilgilendirilir.

VBT Yazılım meşru çıkarlarının zarar görmemesi, yatırımcıların yanıltılmasına yol açılmaması için Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri II-15.1 sayılı "Özel Durumlar Tebliği"nin 6'ncı maddesi çerçevesinde içsel bilgilerin kamuya açıklanmasını erteleyebilir, bu durumda ertelemeye ilişkin ilgili kişileri bilgilendirir ve gizliliği sağlayıcı tedbirler alır.

İçsel bilgilerin kamuya açıklanmasının ertelenme sebepleri ortadan kalkar kalkmaz, mevzuata uygun şekilde kamuya açıklama yapılır. Yapılacak açıklamada erteleme kararı belirtilir.

3.7. Sermaye Piyasası Katılımcıları ile İlişkiler

VBT Yazılım A.Ş. ara dönem ve yıllık faaliyet sonuçları ile ilgili beklentiler konusunda yönlendirme yapmaz. Bunun yerine faaliyet sonuçlarını etkileyen kritik konuları, stratejik yaklaşımlarını ve sektör ile faaliyet gösterilen çevrenin daha iyi anlaşılmasını sağlayan önemli unsurları sermaye piyasası katılımcılarına aktarmayı tercih eder. Sermaye piyasası katılımcıları ile iletişimi, bilgilendirme politikasında aksi belirtilmedikçe VBT Yazılım adına, sadece kamuya açıklama yapmaya yetkili kişiler kurabilir ve henüz kamuya açıklanmamış ve önemli/özel hiçbir bilgi açıklanmaz.

	BİLGİLENDİRME POLİTİKASI	Doküman No:	KYİ.PL002
		Yürürlük Tarihi:	01.10.2021
		Revizyon:	02
		Revizyon Tarihi:	17.01.2025
		Sayfa:	4

3.8. Sessiz Dönem

VBT Yazılım A.Ş. asimetrik bilgi dağılımını ve faaliyet sonuçları ile ilgili yetkisiz açıklamaları önlemek amacıyla takvim yılının belirli dönemlerinde finansal sonuçlar ve ilgili diğer konuları sermaye piyasası katılımcıları ile tartışmaktan kaçınır. Bu döneme “sessiz dönem” adı verilir. VBT Yazılım için sessiz dönem üçer aylık ara ve yıllık hesap döneminin bitimini izleyen günden başlar ve finansal raporların kamuya açıklandığı günden bir iş günü sonra sona erer.

VBT Yazılım sessiz dönem boyunca;

- Sermaye piyasası katılımcıları ile bire bir veya gruplar halinde yapılacak toplantılarda, kamuya açıklanmış bilgiler hariç, Şirketin finansal durumunu konuşmaz,
- Gerekli görmedikçe ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri saklı kalmak kaydıyla, faaliyetleri ve finansal durumu hakkında görüş bildirmez,
- Kamuya açıklanmış bilgiler hariç, birebir ve küçük gruplar tarafından yöneltilen soruları cevaplamayacak; bu tip gruplara açıklama yapmayacaktır. Böyle bir durum söz konusu olduğu takdirde, açıklamalara Kurumsal İnternet Sitesi’nde yer verecektir.

Ayrıca, sessiz dönem içerisinde, içsel bilgi veya sürekli bilgilere sahip olan kişilerin veya söz konusu kişilerin eşleri, çocukları ya da aynı evde yaşadıkları kişilerin Şirketin sermaye piyasası araçlarında işlem yapmaları yasaktır.

4. SAHİPLİK VE UYUMLULUK

Bilgilendirme Politikası, Sermaye Piyasası Kurulu’nun Seri II-15.1 sayılı “ Özel Durumlar Tebliği”nin 17’inci maddesi uyarınca hazırlanmış ve Yönetim Kurulu tarafından onaylanarak tüm menfaat sahiplerine VBT Yazılım İnternet sitesi www.vbt.com.tr üzerinden duyurulur.

Bu Politika ihtiyaç duyulduğunda gözden geçirilir ve değişiklikler Yönetim Kurulu Kararı ile yürürlüğe girer. Yatırımcı İlişkileri Birimi kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü hususu gözetmek ve izlemek üzere görevlendirilmiştir.

Bu değişiklik Yönetim Kurulunun 17.01.2025 tarihli toplantısında 2025/05 sayılı kararı ile onaylanmıştır.