



bera
HOLDING



01.01.2025-30.06.2025
Ara Dönem Faaliyet Raporu

Sermaye Piyasası Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliğine (II-14.1) İstinaden Hazırlanmıştır

www.beraholding.com.tr

**BERA HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU UYGUNLUĞU
HAKKINDA SINIRLI DENETİM RAPORU**

**Bera Holding Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na**

Bera Holding Anonim Şirketi ve bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30.06.2025 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem faaliyet raporunda yer alan konsolide finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ara dönem finansal konsolide finansal tablolar ile tutarlı olup olmadığının incelemesini yapmakla görevlendirilmiş bulunuyoruz. Rapor konusu ara dönem faaliyet raporu Grup Yönetimi'nin sorumluluğundadır. Sınırlı denetim yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ve 19.08.2025 tarihli sınırlı denetim raporuna konu olan ara dönem finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

İncelemelerimiz sonucunda, ilişikteki ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem finansal tablolar ve açıklayıcı notlarda verilen bilgiler ile, 19.08.2025 tarihli Sınırlı Denetim Raporu'nda yer alan bilgilerin tüm önemli yönleriyle, tutarlı olmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul, 19.08.2025

İrfan Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.



Kısıklı Alemdağ Caddesi,
Masaldan İş Merkezi
No: 60, A Blok, Kat:2, D:7,
34692 Büyükçamlıca / Üsküdar - İstanbul

İÇİNDEKİLER

Sayfa

- 1** Genel Bilgiler
- 2** Faaliyet Konusu
- 4** Ortaklık Yapısı ve İştirakler
- 6** İSO 2. 500’de Yer Alan Grup Şirketleri ve Sıralamaları
- 8** 2025 Yılı İkinci Çeyrek Grup Konsolide Faaliyet Verileri
- 10** 2025 Yılı İkinci Çeyrek Grup Konsolide Finansal Verileri
- 12** Yönetim Kurulu ve Komiteler
- 15** Yönetim Kurulu Üyeleri ve Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar
- 15** Dönem İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler
- 15** Dönem İçerisinde Çıkarılan Sermaye Piyasası Araçları

Sayfa

- 15** Dönem İçerisinde Yapılan Yardım ve Bağışlar
- 15** Dönem Sonrasına Ait Önemli Olaylar
- 16** İştiraklerden Temettü Gelirleri
- 16** Grup Şirketlerinin Holding Sermayesindeki Payları (Karşılıklı İştirak)
- 16** Dönem İçerisinde İlişkili Taraflara Yapılan Faaliyet Açıklamaları
- 17** Personel ve İşçi Hareketleri, Sağlanan Hak ve Menfaatler
- 17** Faaliyet Performansını Etkileyen Faktörler
- 17** Politikalar
- 21** Hisse Performansı
- 22** Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum

GENEL BİLGİLER

Raporun İlgili Olduğu Hesap Dönemi

01.01.2025 – 30.06.2025

Kurumsal Kimlik

TİCARET UNVANI	: Bera Holding Anonim Şirketi
MERKEZ ADRESİ	: Nişantaş Mah. Dr. M. Hulusi Baybal Cad. No.12/3 Selçuklu/KONYA
TELEFON NUMARASI	: 0 332 221 20 02 - 221 20 08
FAKS NUMARASI	: 0 332 236 43 40
TİCARET SİCİL NUMARASI	: 35410
VERGİ DAİRESİ	: Meram Vergi Dairesi
VERGİ SİCİL NO	: 5760067656
MERSİS NO	: 576006765600020
FAALİYET KONUSU	: Holding Faaliyetleri
KAYITLI SERMAYE	: 2.732.800.000
ÇIKARILMIŞ SERMAYE	: 683.200.000
İNTERNET SİTESİ	: www.beraholding.com.tr
ELEKTRONİK POSTA ADRESİ	: beraholding@hs01.kep.tr.
BORSADA İŞLEM GÖRDÜĞÜ PAZAR	: Yıldız Pazar
DAHİL OLDUĞU ENDEKSLER	: BIST KONYA / BIST KATILIM 50 / BIST KATILIM 30 / BIST HOLDİNG VE YATIRIM / BIST 100-30 / BIST KATILIM TUM / BIST KATILIM 100 / BIST 500 / BIST TUM / BIST MALİ / BIST 100 / BIST YILDIZ

Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Bera Holding A.Ş. (Bera Holding) 22 Kasım 1995 tarihinde Konya'da kurulmuştur. Bera Holding'in fiili faaliyet konusu; esas sözleşmede belirtilmiş olduğu şekliyle çeşitli şirketlerin kurulmasını temin etmek veya sermayelerine iştirak etmek, kurduğu ve sermayesine iştirak ettiği veya sair bir nedenle yönetiminde söz sahibi olduğu; kağıt, karton, matbaa, ambalaj, makine ve teknoloji, inşaat ve yapı malzemeleri, mermer ve maden, gıda ve pazarlama, turizm, petrol ürünleri ve tekstil alanlarında faaliyet gösteren şirketlerinin sürdürülebilirliğini sağlayıcı politikaları uygulamak, günün şartlarına uygun şekilde adil, şeffaf, sorumlu ve hesap verebilir kurumsal yönetim anlayışı çerçevesinde verimli yönetilmelerini sağlamaktır. Bera Holding'in şirketleri yönetim bakımından otonom olmakla birlikte, merkezi koordinasyon ve denetim ilkesi gereğince; finansman, mali koordinasyon, denetim, hukuksal işlemler, yönetim bilgi sistemleri, insan kaynakları, tanıtım, eğitim ve organizasyon yönünden tek merkezden yönlendirilip denetlenmektedir.



Sermaye ve Ortaklık Yapısı

2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini benimsemiş olan Bera Holding'in kayıtlı sermaye tavanı 2.732.800.000 TL, çıkarılmış sermayesi ise 683.200.000 TL olup her biri 1 TL değerinde toplam 683.200.000 adet hisseye bölünmüş ve tamamı ödenmiştir. Bera Holding esas sözleşmesinde, oy hakkı da dahil olmak üzere herhangi bir imtiyaz tanınmamıştır. Bera Holding'in payları 23.11.2012 tarihinden itibaren BIST Yıldız pazarda işlem görmektedir.

	TL
Ödenmiş/Çıkarılmış Sermaye	683.200.000
Kayıtlı Sermaye Tavanı	2.732.800.000

VİZYONUMUZ

Anadolu Sermayesinin en büyük ve en güçlü modeli olan Bera Holding'i ana faaliyet alanlarında küresel liderliğe taşımak.

MİSYONUMUZ

Tüm paydaş ve kurumsal çevremizle gelecek nesillere sürdürülebilir bir Dünya bırakmak

KURUMSAL BİLİNÇ

Sürdürülebilir ve yaşanabilir bir gelecek yaklaşımı benimsemek.

ETKİNLİK

Şirketin faaliyet gösterdiği tüm alan ve organizasyonlarda operasyonel etkinliğini artırmak.

BÜYÜME

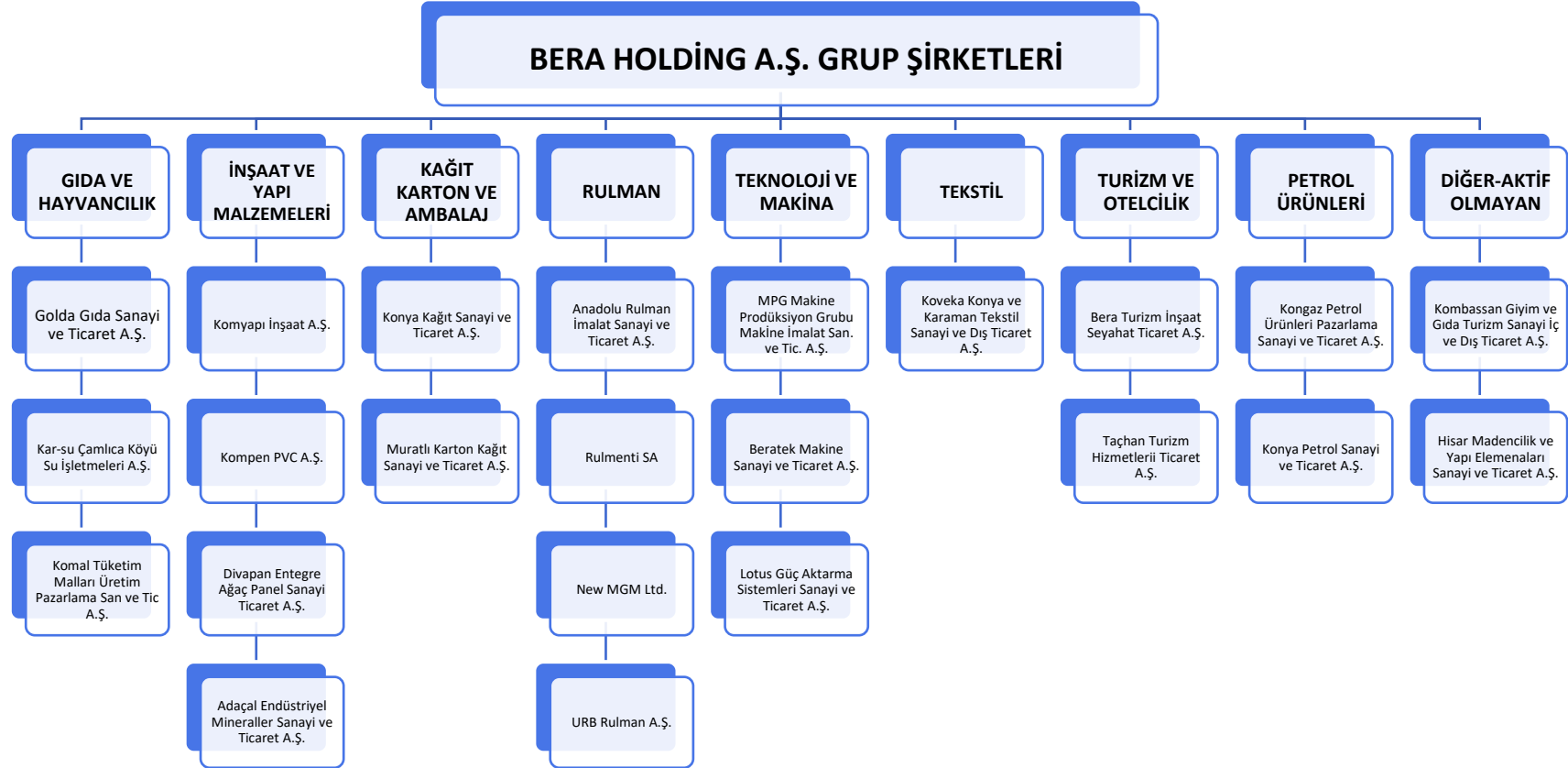
Faaliyet gösterdiği her alanda ilerleme göstermek.

İNSAN KAYNAĞI

Çalışanlarımıza bulunduğu her süreçte en iyi şekilde fayda sağlamak ve hedefinde bu konuda örnek olmak.

Grup'un Ortaklık Yapısı ve İştirakler

Bera Holding bünyesindeki iştirak ve bağlı ortaklıkların konsolidasyonunda tam konsolidasyon yöntemi uygulanmaktadır.



- Konya
- İstanbul
- Tekirdağ
- Sakarya
- Burdur
- Afyon
- Aksaray
- Karaman
- Antalya
- Düzce
- Aydın

11
İLDE

3
ÜLKEDE

- Türkiye
- Romanya
- Macaristan

- Kâğıt, Matbaa ve Ambalaj
- Gıda, Hayvancılık ve Pazarlama
- Turizm ve Otelcilik
- İnşaat ve Yapı Malzemeleri
- Makine Prodüksiyon
- Tekstil
- Rulman
- Petrol Ürünleri
- Mermer ve Maden

9 ANA
SEKTÖR

İSO 2024 Türkiye İkinci 500 Büyük Sanayi Kuruluşu Listesinde Yer Alan Grup Şirketleri ve Sıralamaları



»2025 İlk Yarı Yıl

**CİRO**

• 7.9 MİLYAR TL

**İHRACAT**

• 32.4 MİLYON DOLAR

**İSTİHDAM**

• 3.316

**YATIRIM**

• 364.5 MİLYON TL

»2024 İlk Yarı Yıl

**CİRO**

• 10.2 MİLYAR TL

**İHRACAT**

• 36,5 MİLYON DOLAR

**İSTİHDAM**

• 3.746

**YATIRIM**

• 251,2 MİLYON TL

2025 YILI 2. ÇEYREK GRUP KONSOLİDE FAALİYET VERİLERİ

Grup'un konsolide net satışları aşağıdaki gibidir:

	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
Yurt İçi Satışlar	6.858.569.578	8.942.393.537	9.907.131.362
Yurt Dışı Satışlar	1.186.695.992	1.657.182.540	2.213.807.101
Diğer Gelirler	123.776.513	169.255.577	154.429.905
İade ve İndirimler	(231.797.392)	(565.569.974)	(694.087.653)
Toplam	7.937.244.691	10.203.261.680	11.581.280.715

Grup'un satış gelirlerinin sektörel dağılımı aşağıdaki gibidir:

Sektör	01.01.-30.06.2025					Oran (%)
	Yurtiçi Satışlar	Yurtdışı Satışlar	Diğer Gelirler	İade ve İndirimler	Toplam	
Rulman	116.570.585	321.978.668	8.282.867	(10.130.249)	436.701.871	5,50
İnşaat ve Yapı Malzemeleri	1.781.393.891	384.297.592	38.839.336	(65.023.615)	2.139.507.204	26,96
Tekstil ve Deri	185.107.175	--	6.472.883	(11.960.314)	179.619.744	2,26
Kağıt-Karton-Ambalaj	2.712.002.761	182.566.243	50.981.763	(100.297.526)	2.845.253.241	35,85
Akaryakıt	375.237.934	--	4.870.256	(5.530.159)	374.578.031	4,72
Gıda	1.171.810.949	207.997.355	6.315.150	(34.068.126)	1.352.055.328	17,03
Turizm – Otelcilik	113.342.503	--	4.188.970	(405.719)	117.125.754	1,48
Makine	403.103.780	89.856.134	3.825.288	(4.381.684)	492.403.518	6,20
Toplam	6.858.569.578	1.186.695.992	123.776.513	(231.797.392)	7.937.244.691	100

Grup'un yatırım faaliyetleri (tevsii/yenileme) aşağıdaki gibidir:

Yatırımın Cinsi	Yatırımın Yeri	Tutar
Yeni söndürme ünitesi	Afyon	20.742.591
Fabrika iyileştirme yatırımı	Düzce	116.751.177
Fabrika bina güçlendirme yatırımı	Tekirdağ	43.028.030
Tezgah yatırımı	Romanya	73.114.720
Kalsit ocağı	Aksaray	11.618.664
GES yatırımı	Afyon, Tekirdağ, Konya	41.246.317
Depolamam alanı yatırımı	Sakarya	22.053.477
Diğer yatırımlar		125.710.372
Toplam		454.265.348

Grup'un hayvancılık faaliyetleri aşağıdaki gibidir:

(TL)	30.06.2025	31.12.2024
Büyükbaş Canlı Varlıklar	52.830.000	64.141.493
Yapılmakta Olan Canlı Varlık Yatırımları	37.259.190	45.442.634
Toplam	90.089.190	109.584.127

(Adet)	30.06.2025	31.12.2024
Sağmal İnek	328	330
Kurudaki İnek	91	123
Toplam	419	453

*Canlı Varlıklara ait ayrıntılı bilgiler 30.06.2025 tarihli Finansal Tablo Dipnotları içerisinde Not 11 bölümünde yer almaktadır.

Hayvancılık faaliyetleri kapsamında üretilen süt, soğutulmuş süt olarak Karaman Süt Üreticileri Birliği vasıtası ile satılmaktadır. Kaşar peynir üretim tesisi yapımı tamamlanmış olup takip eden dönemlerde üretilen sütün bir kısmının da peynirhanede peynir üretiminde kullanılması planlanmaktadır.

Grup'un Araştırma ve Geliştirme faaliyetlerine ilişkin giderler aşağıdaki gibidir:

Araştırma ve Geliştirme Giderleri	01.01.- 30.06.2025	01.01.- 30.06.2024
Personel Giderleri	13.870.900	14.282.275
Teknik Müşavirlik	26.523.319	10.644.455
Amortisman Gideri	86.257	524.914
Diğer	5.076.702	5.060.171
Toplam	45.557.178	30.511.815

Grup'un istihdam faaliyetlerinin sektör bazlı dağılımı aşağıdaki gibidir:

Sektör	30.06.2025	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2022
Rulman	612	876	1.054	1.032
İnşaat ve Yapı Malzemeleri	708	752	718	726
Kağıt-Karton-Ambalaj	617	685	677	709
Gıda ve Hayvancılık	468	474	479	477
Turizm - Otelcilik	362	393	235	365
Tekstil	156	193	198	200
Makine	224	210	176	163
Petrol Ürünleri	128	126	125	132
Holding	41	37	34	34
Toplam	3.316	3.746	3.696	3.838

2025 YILI 2. ÇEYREK GRUP KONSOLİDE FİNANSAL VERİLERİ

Özet Finansal Veriler

Konsolide Finansal Durum Tablosu Özeti

(TL)	30.06.2025	31.12.2024
Dönen Varlıklar	11.845.097.466	13.398.527.418
Duran Varlıklar	25.412.590.544	25.787.208.874
Toplam Varlıklar	37.257.688.010	39.185.736.292
Kısa Vadeli Yükümlülükler	4.761.834.010	5.368.791.015
Uzun Vadeli Yükümlülükler	3.408.235.620	3.643.472.885
Özkaynaklar	29.087.618.380	30.173.472.392
<i>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</i>	<i>25.809.291.358</i>	<i>26.214.951.451</i>
<i>Kontrol gücü olmayan paylar</i>	<i>3.278.327.022</i>	<i>3.958.520.941</i>
Toplam Kaynaklar	37.257.688.010	39.185.736.292

Konsolide Kar/Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Özeti

(TL)	30.06.2025	30.06.2024
Hasılat	7.934.244.691	10.203.261.680
Brüt Kar	1.812.762.985	2.260.903.991
Faaliyet Karı	613.464.639	1.190.670.140
FAVÖK	722.999.700	1.228.317.166
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/(Zararı)	1.190.572.708	1.459.221.290
Dönem Karı	909.606.106	1.426.831.933
<i>Kontrol gücü olmayan paylar</i>	<i>214.928.915</i>	<i>312.049.571</i>
<i>Ana ortaklık payları</i>	<i>694.677.191</i>	<i>1.114.782.362</i>

Özet Finansal Rasyolar

Likidite Oranları	30.06.2025	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2022
1-Cari Oran	2,49	2,50	2,39	2,04
2-Likidite Oranı	1,51	1,59	1,52	1,36
3-Nakit Oran	0,39	0,31	0,52	0,48

Finansal Yapı Oranları	30.06.2025	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2022
1-Toplam Borç / Özkaynaklar	0,32	0,34	0,45	0,53
2-KVB / Aktif Top	0,13	0,14	0,15	0,26
3-UVB / Aktif Top	0,09	0,09	0,13	0,09

Karlılık Oranları	30.06.2025	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2022
1-Net Dönem Karı / Aktif Toplamı	0,02	0,02	0,12	0,07
2- Net Dönem Karı /Özkaynaklar	0,03	0,04	0,20	0,12

Kar Marjları	30.06.2025	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2022
Brüt Kar marjı	22,83%	22,15%	20,32%	31,83%
FAVÖK Marjı	9,11%	12,04%	11,29%	25,94%
Faaliyet Karı Marjı	7,73%	11,7%	9,29%	24,14%
Net Kar Marjı	8,75%	10,93%	6,66%	15,66%

Büyüme Oranları	30.06.2025	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2022
1-Net Satışlar	(22,21)%	125,25%	125,87%	116,46%
2-Net kar	(36,25)%	731,41%	(3,88)%	333,31%
3-Aktif Toplamı	(4,92)%	13,11%	233,18%	38,22%
4-Özsermaye Tutarı	(1,55)%	21,34%	217,38%	36,65%

Pay Başına Bilgiler (TL)	30.06.2025	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2022
Pay Başına Net Satış	11,62	14,93	12,55	11,11
Pay Başına Net Kar	1,02	1,63	0,84	1,74
Bir Payın Defter Değeri	54,53	57,36	43,81	14,46
Pay sayısı	683.200.000	683.200.000	683.200.000	341.600.000

YATIRIMCI İLİŞKİLERİ BÖLÜMÜ

Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 11'inci maddesi gereğince, Şirket'in Sermaye Piyasası mevzuatından kaynaklanan yükümlülüklerinin yerine getirilmesi için pay sahipleri ile ilişkilerden sorumlu birim olarak oluşturulan Yatırımcı İlişkileri Bölümü, Şirket'in Bilgilendirme Politikasına uygun olarak;

- 1) Yatırımcılar ile ortaklık arasında yapılan yazışmalar ile diğer bilgi ve belgelere ilişkin kayıtların sağlıklı, güvenli ve güncel olarak tutulmasını sağlamak,
- 2) Ortaklık pay sahiplerinin ortaklık ile ilgili yazılı bilgi taleplerini yanıtlama,
- 3) Genel kurul toplantısı ile ilgili olarak pay sahiplerinin bilgi ve incelemesine sunulması gereken dokümanları hazırlamak ve genel kurul toplantısının ilgili mevzuata, esas sözleşmeye ve diğer ortaklık içi düzenlemelere uygun olarak yapılmasını sağlayacak tedbirleri alma,
- 4) Kurumsal yönetim ve kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü husus da dahil olmak üzere sermaye piyasası mevzuatından kaynaklanan yükümlülüklerin yerine getirilmesini gözetme ve izleme faaliyetlerini yürütmektedir.

Pay sahiplerinin, bilanço açıklama tarihi, hisse senedinde yaşanan hareketler, hisse geri alım politikası, kar payı ödemesi ve genel kurul gibi ortaklıktan kaynaklanan haklarını kullanmalarıyla ilgili soruları, Sermaye Piyasası mevzuatı kapsamında, gizli ve ticari sır kapsamına giren bilgiler dışında, Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından sözlü veya e-posta ile yazılı olarak cevaplandırılmaktadır.

Dönem içerisinde ilgili konularda bilgi almak üzere gerek telefonla arayan gerekse mail olarak başvuran tüm hissedarımızın soruları Yatırımcı İlişkileri Bölümü görevlilerince cevaplanmıştır. Sermaye Piyasası Mevzuatı doğrultusunda ilgili menfaat sahiplerinin Şirket ile ilgili konularda bilgi almalarını sağlamak üzere; Yatırımcı İlişkileri Bölümünün iletişim bilgileri Şirketin kurumsal internet sitesinde (www.beraholding.com.tr) ve KAP platformunda kamuoyuna açıklanmıştır.

Şirket'in Yatırımcı İlişkileri Bölümü ilgili bilgiler aşağıda verilmiştir.

Nebi Çığ: Pay Sahipleri İle İlişkiler Yöneticisi

Mahmut Demircan: Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi

İletişim Bilgileri

Tel: 0332 221 20 00

E-posta: yatirimciiliskileri@beraholding.com.tr

GENEL KURUL BİLGİLERİ

Şirket'in 15/05/2025 tarihli 2024 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı, kanuni toplantı nisabı sağlanamadığından ertelenmiş olup, 2. Toplantı 19 Haziran 2025 tarihinde gerçekleştirilmiştir. 19 Haziran 2025 tarihinde yapılan 2024 yılı Olağan Genel Kurul 2. Toplantısı, Konya Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 20 Haziran 2025 tarihinde tescil edilmiş ve Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nin 23 Haziran 2025 tarih ve 11356 sayılı nüshasında yayınlanmıştır. Dönem içinde Olağanüstü Genel Kurul toplantısı yapılmamıştır. Türk Ticaret Kanunu'nda yer alan önemli nitelikteki kararlar Genel Kurul'da pay sahiplerinin onayına sunulmaktadır.

YÖNETİM KURULU VE KOMİTELER

Yönetim Kurulu ve Üst Düzey Yöneticiler

Yönetim Kurulu Üyeleri ve Görev Dağılımları:

Adı Soyadı	Görevi	Ortaklık Bünyesinde Üstlendiği Görevler	Ortaklık Dışında Üstlendiği Görevler	Nitelik
Haşim ŞAHİN	Yönetim Kurulu Başkanı	Yönetim Kurulu Başkan ve Başkan Vekilliği	Grup Şirketlerinde Yönetim Kurulu Üyeliği	İcracı Üye
Telat SEHER	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	Yönetim Kurulu Üyeliği	Grup Şirketlerinde Yönetim Kurulu Üyeliği	İcracı Üye
Osman ELVAN	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	Yönetim Kurulu Üyeliği	Dış Hekimliği	İcracı Üye
Veysel ALVER	Yönetim Kurulu Üyesi	Grup Şirketlerinde Genel Müdürlük- Yönetim Kurulu Üyeliği	Ortaklık Dışında Faaliyetleri Bulunmamaktadır.	İcracı Olmayan Üye
Cemalettin Tunç EFE	Yönetim Kurulu Üyesi	Grup Şirketlerinde Genel Müdürlük- Yönetim Kurulu Üyeliği	Ortaklık Dışında Faaliyetleri Bulunmamaktadır.	İcracı Olmayan Üye
İlhan HANAĞASI	Yönetim Kurulu Üyesi	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği	Sahip olduğu şirkette Yönetim Kurulu Başkanlığı	İcracı Olmayan Üye
Cihat KIVRAK	Yönetim Kurulu Üyesi	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği	Sahip olduğu şirkette Yönetim Kurulu Başkanlığı	İcracı Olmayan Üye
Ömer SERDAR	Yönetim Kurulu Üyesi	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği	26.Dönem Ak Parti Elazığ Milletvekili. TBMM Başkanlık Divanı Katip Üyesi ve Meclis İnsan Hakları İnceleme Komisyonu Başkanı, Avukat	İcracı Olmayan Üye

18.07.2024 Tarihli Olağan Genel Kurul 2. Toplantısı ile 3 yıl süre ile görev yapmak üzere Divapan Entegre Ağaç Panel San. Tic. A.Ş. (Temsilen Haşim ŞAHİN), Konya Kâğıt San.ve Tic. A.Ş (Temsilen Telat SEHER), Konyayı İnşaat A.Ş. (Temsilen Osman ELVAN), Bera Turizm İnş. Sey.Tic.A.Ş. (Temsilen Veysel ALVER), Kompen PVC Yapı Malz.San.Tic.A.Ş (Temsilen Cemalettin Tunç EFE) Yönetim Kurulu Üyeliklerine, Yönetim Kurulu Bağımsız Üyeliklerine, ise, İlhan HANAĞASI, Cihat KIVRAK ve Ömer SERDAR seçilmişlerdir. Genel Kurul, 24.07.2024 tarihinde tescil edilmiş ve aynı gün 11128 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi’nde ilan edilmiştir.

Holding Yönetim Kurulu, Esas sözleşmede de belirtildiği üzere şirket işlerinin gerektirdiği hallerde toplanmaktadır. 01.01.2025 – 30.06.2025 tarihleri arasında 21 adet Yönetim Kurulu toplantısı yapılmış, kararlar toplantıya katılanların oybirliği ile alınmıştır. Şirket’in bir Holding şirketi olması nedeniyle Yönetim Kurulu Üyeleri Holdingin grup şirketlerinin Yönetim kurullarında da görev almaktadırlar. Yönetim Kurulu Üyelerinin Holding dışında başka yerlerde görev almalarına ilişkin bir sınırlama bulunmamaktadır. Genel Kurul kararıyla Türk Ticaret Kanunu’nun 395. ve 396. Maddeleri doğrultusunda işlem yapma hakkı verilmektedir.

Yönetim Kurulu Başkan Vekilliği görevinde bulunan Telat SEHER kendisine ait şirkette, Yönetim Kurulu Başkanlığı görevini yürütmektedir. Yönetim Kurulu Başkan Vekili Osman ELVAN dış hekimisi olup, kendisine ait muayenehanesinde dış hekimliği faaliyetini sürdürmektedir. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi İlhan HANAĞASI, kendisine ait şirketlerde, Yönetim Kurulu Başkanlığı ve üyeliği yapmakta olup, Emekli Hâkim –Danıştay ve YSK Üyeliği görevini icra etmiştir. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Cihat KIVRAK, kendisine ait şirketlerde, Yönetim Kurulu Başkanlığı ve üyeliği yapmaktadır. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Ömer SERDAR, serbest avukat olup, 26.Dönem AK Parti milletvekili ve TBMM İnsan Hakları Komisyonu Başkanlığı/TBMM Başkanlık Divanı Üyeliği/KGF Yönetim Kurulu Üyeliği görevlerini sürdürmektedir.

Yönetim Kurulu Üyelerinin Yönetim ve Uzmanlık Deneyimleri:

Adı Soyadı	Görevi	Meslek	Yönetim ve Uzmanlık deneyimleri
Haşim ŞAHİN	Yönetim Kurulu Başkanı (Divapan Entegre Ağaç Panel San. Tic. A.Ş.’yi temsilen)	Teknik Öğretmen/ İş adamı	1992- Bera Holding A.Ş. ve Grup Firmalarında Yönetim Kurulu Başkanı, Başkan Vekili ve Yönetim Kurulu Üyeliği
Telat SEHER	Yönetim Kurulu Başkan Vekili (Konya Kâğıt San.ve Tic. A.Ş.’yi temsilen)	Yeminli Mali Müşavir/Yönetici	1990 -1997 Vergi Müfettişliği, Vergi Denetim Büro Başkanlığı. 1997 -1998 Mali Suçları Araştırma Kurulu’nda Uzmanlık. 1998 -2005 Bera Holding A.Ş.’de Muhasebe Sistem Direktörlüğü ve Mali İşler Grup Başkanlığı 2005 – 2024 Yeminli Mali Müşavirlik
Osman ELVAN	Yönetim Kurulu Başkan Vekili (Konyayı İnşaat A.Ş.’yi temsilen)	Dış Hekimi/Yönetici	1992-1994 Konya/Selçuklu Dış Hekimleri Odası Temsilciliği, 1994-1998 Konya-Karaman-Aksaray Dış Hekimleri Odası Yönetim Kurulu Üyeliği, 1998-2002 Konya-Karaman-Aksaray Dış Hekimleri Odası Yönetim Kurulu Başkanlığı, 2014-2019 Konya/Merame ve Konya Büyükşehir Belediyesi Meclis Üyeliği, 2014-2019 Konya/Merame ve Konya Büyükşehir Belediyesi’nde Çevre-Sağlık Komisyonu Başkanlığı, 2020- Bera Holding A.Ş Yönetim Kurulu Üyeliği ve Başkan Vekili
Veysel ALVER	Yönetim Kurulu Üyesi (Bera Turizm İnş. Sey.Tic.A.Ş.yi Temsilen)	Makine Mühendisi /Yönetici	1999-2001 Montaj Grup Şefliği, Kombassan Yenilenebilir Enerji Lab. Alanya/Antalya 2001-2003 Dizayn Mühendisi, Unilayer A.Ş. (Kombassan Grup Şirketi) 2003-2004 Mek.Tes. Şantiye Şefi, AFRA Şantiyesi / Sudan 2004-2005 Mek.Tes. Şantiye Şefi, Mevlâna Kültür Merkezi Şantiyesi / Konya 2005-2007 Mek.Tes. Şantiye Şefi, Bera Otel Alanya/Antalya 2008-2011 Arge Müdürü, MPG A.Ş. 2011-Halen Genel Müdür, MPG A.Ş.
Cemalettin Tunç EFE	Yönetim Kurulu Üyesi (Kompen PVC Yapı Malz.San.Tic.A.Ş.temsilen)	Profesyonel Yönetici	1998-2005 Konya Kağıt San.ve Tic.A.Ş. Ticaret Şefi, 2005-2013 Konya Kağıt San.ve Tic.A.Ş. Mali ve İdari İşler Müdürü, 2013-2024 Konya Kağıt San.ve Tic.A.Ş. Genel Müdürü.

İlhan HANAĞASI	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Emekli Hakim – Danıştay ve YSK Üyesi- İşadamı	1987-1989 Planlama Uzman Yardımcısı. 1989-1991 İdari Yargı Hakim Adaylığı Programı. 1991-2010 Danıştay Tetkik Hakimliği /Bölge İdari Hakimliği /İdari Mahkeme Başkanlığı, 2010-2013 Hakimler ve Savcılar Yüksek Kurulu Tarafından Danıştay Üyeliği, 2013-2020 Danıştaylık ve Yüksek Seçim Kurulu Üyeliği, 2022-Halen Kurucu Ortağı Olduğu Hansoft Yazılım Bilişim San. Tic. A.Ş Yönetim Kurulu Başkanı,
Cihat KIVRAK	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	İş adamı	2003-2004 Komaso Eng.Co.Ltd.Sudan firmasında Finans Müdürü, 2004 -2008 İdeal Medya firmasında Proje Koordinatörü, 2009 -2016 Serbest Mühendis, 2021- Bera Holding A.Ş Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği
Ömer SERDAR	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Serbest Avukat	1991-1999 Refah Partisi Elazığ İl Başkan yardımcılığı ve Başkanlığı, 1995-1999 Elazığ Barosu Genel Sekreterliği, 26.Dönem Ak Parti Elazığ Milletvekili, TBMM Başkanlık Divanı Katip Üyesi ve Meclis İnsan Hakları İnceleme Komisyonu Başkanı, 2021- Bera Holding A.Ş Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği

Yönetim Kurulu Komiteleri

SPK mevzuatı ile esasları belirlenen Kurumsal Yönetim İlkeleri uyarınca Yönetim Kurulu bünyesinde Kurumsal Yönetim Komitesi, Denetim Komitesi ve Riskin Erken Saptanması Komitesi 24.07.2024 tarihinde belirlenmiştir. Şirket'in Yönetim Kurulu yapılanması gereği ayrı bir aday gösterme komitesi oluşturulamamış olup, Kurumsal Yönetim Komitesi bu komitenin görevlerini üstlenmektedir.

SPK'nın II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği uyarınca, şirketlerin yatırımcı ilişkileri birim yöneticilerinin aynı zamanda kurumsal yönetim komitesi üyesi olması zorunluluğu bulunmaktadır. Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uyum süreci çerçevesinde, yatırımcı ilişkileri birim yöneticisi Kurumsal Yönetim Komitesi üyesi olarak atanmıştır. Komitelerin çalışma ve faaliyet esasları Şirket'in kurumsal internet sitesinde (www.beraholding.com.tr) yer almaktadır. Komiteler tarafından bağımsız olarak yapılan çalışmalar sonucunda alınan kararlar Yönetim Kurulu'na öneri olarak sunulmakta, nihai karar Yönetim Kurulu tarafından alınmaktadır. Yönetim kurulu komiteleri ve 24.07.2024 tarihi itibarıyla bu komitelerde görev alan yönetim kurulu üyeleri aşağıdadır.

Yönetim Kurulu Komitesi	Üye	Görev / Üyelik ve Bağımsızlık Durumu
KURUMSAL YÖNETİM KURULU KOMİTESİ	İlhan Hanağası	Komite Başkanı / Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
	Cihat Kıvrak	Komite Üyesi / Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
	Mahmut Demircan	Komite Üyesi/Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi
RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ	İlhan Hanağası	Komite Başkanı / Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
	Faruk Güneş	Komite Üyesi / Finans Direktörü
DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE	Ömer Serdar	Komite Başkanı / Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
	İlhan Hanağası	Komite Üyesi/ Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Yönetim Kurulu Üyeleri ve Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

Üst Düzey yöneticilere verilen ücretler ile sağlanan diğer tüm menfaatler kişi bazında değil, yönetim kurulu ve üst düzey yöneticilere sağlanan maddi menfaatler toplamı aşağıdaki şekildedir.

Mali Menfaatlerin Toplam Tutarı (Brüt): 69.995.300 TL (01.01.2024-30.06.2024: 51.524.799 TL)

Dönem İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler

Ortaklığın Sermayesi ve Paylar" başlıklı 8. Madde Kayıtlı Sermaye tavanı ile süresinin tadilini de içeren 2018-2022 yılları arasında geçerli olan 1.024.800.000 (Bir milyar yirmi dört milyon sekiz yüz bin Türk Lirası) kayıtlı sermaye tavanının 2025-2029 yılları arasında 2.732.800.000 (İki milyar yedi yüz otuz iki milyon sekiz yüz bin Türk Lirası) şeklinde değiştirilmesine ilişkin olarak Yönetim Kurulunun 14.03.2025 tarih ve 2025/04 sayılı kararı ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun 27.03.2025 tarihli, E-29833736-110.04.04-70167 sayılı uygun görüşü ve Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nün 09.04.2025 tarihli, E- 50035491-431.02-00108021709 sayılı izin yazıları uyarınca onaylanan kayıtlı sermaye tavanı ve süresi 19.06.2025 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında kabul edilmiştir. Genel Kurulca kabul edilen bu değişiklikler 20.06.2025 tarihinde 23.06.2025 tarih ve 11356 sayılı ticaret sicil gazetesinde Konya Ticaret Sicil Müdürlüğüne tescil edilmiştir.

Dönem İçerisinde Çıkarılan Sermaye Piyasası Araçları

01.01.2025 – 30.06.2025 Döneminde Çıkarılmış Sermaye Piyasası Aracı yoktur.

Dönem İçerisinde Yapılan Yardım ve Bağışlar

01.01.2025– 30.06.2025 Döneminde Grup Konsolide yardım ve bağış tutarı 710.186,20 TL'dir.

Dönem Sonrasına Ait Önemli Olaylar

- T.C. Cumhurbaşkanlığı Savunma Sanayi Başkanlığı ile grup şirketlerimizden MPG A.Ş. arasında, Kara Kuvvetleri Komutanlığı, Emniyet Genel Müdürlüğü ve Jandarma Genel Komutanlığı ihtiyaçları kapsamında zırhlı/zırhsız çekici, kurtarıcı araçların tedarikine yönelik toplam 85 (seksenbeş) adetlik sözleşme IDEF 2025 17'nci Uluslararası Savunma Sanayii Fuarı'nda imzalanmıştır.
- Savunma Sanayine zırhlı kurtarıcı araçlar başta olmak üzere çeşitli projelerle destek olan bağlı ortaklığımız MPG Makine Prodüksiyon Grubu Makine İmalat Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Uluslararası Savunma Sanayi Fuarı'na (IDEF) katılım sağlamıştır.
- İstanbul Sanayi Odası tarafından yürütülen "Türkiye'nin İkinci 500 Büyük Sanayi Kuruluşu (İSO İkinci 500)" araştırmasının sonuçlarına göre, 2024 Yılı Üretimden Satışlar sıralamasında, Grubumuz şirketlerinden;
 - Konya Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş. (KONKA) 321. sırada,
 - Muratlı Karton Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş. 482. sırada yer almıştır.

- İştirakimiz Muratlı Karton Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş. tarafından Şirketimize 588.000.000 TL tutarında temettü dağıtılmasına karar verilmiştir. Söz konusu tutarın tahsilatı 01.07.2025 tarihinde tamamlanmıştır

İştiraklerden Temettü Gelirleri

Temettü Dağıtan İştirakler	01.01.2025 – 30.06.2025
Muratlı Karton Kâğıt Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	588.000.000,00
MPG Makine Prodüksiyon Grubu Makine İmalat San. Ve Tic. A.Ş.	80.852.169,71

Grup Şirketlerinin Holding Sermayesindeki Payları Hakkında Bilgi (Karşılıklı İştirak)

Pay Sahibi Grup Şirket Adı	30.06.2025	30.06.2025
	Pay Tutarı	Pay Oranı
Bera Turizm İnşaat Seyahat Tic. A.Ş.	20.619.325	3,02%
Bera Holding A.Ş. (*)	265.800	0,04%
Golda Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	4.946.512	0,72%
Kombassan Giyim Gıda Tur. San. İç Ve Dış Tic. A.Ş.	1.751.312	0,25%
Komyapı İnşaat A.Ş.	6.076.880	0,89%
Kongaz Petrol Ürünleri Paz. San. ve Tic. A.Ş.	2.281.200	0,34%
Konya Kağıt San.ve Tic.A.Ş	1.761.272	0,26%
Koveka Konya Ve Karaman Tekstil San. Dış Tic. A.Ş.	2.479.295	0,36%
TOPLAM GRUP İŞTİRAK	40.181.596	5,88%

(*) Pay geri alım programı kapsamında alınan paylardan oluşmaktadır.

01 Temmuz 2012 tarihinde yürürlüğe giren 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 199 uncu maddesi uyarınca, Bera Holding Yönetim Kurulu, faaliyet dönemine ilişkin, şirketin hakim ortağı ve hakim ortağına bağlı şirketlerle ilişkileri hakkında bir rapor düzenlemek ve bu raporun sonuç kısmına faaliyet raporunda yer vermekle yükümlüdür. 30.06.2025 tarihi itibarıyla konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıklarının ve iştiraklerinin aktifinde yer alan toplam 40.181.596 adet Bera Holding A.Ş. hissesi bulunmakta olup, söz konusu işleme ilişkin olarak konsolidasyon uygulamaları çerçevesinde ekli finansal tablolarda karşılıklı iştirak-sermaye eliminasyon düzeltmesi yapılmıştır.

Dönem İçerisinde İlişkili Taraflara Yapılan Faaliyet Açıklamaları

Kısa Vadeli Alacaklar	30.06.2025	31.12.2024	31.12.2023
Ticari Olmayan Alacaklar	2.820.132	3.725.112	3.529.320
Kısa Vadeli Borçlar	30.06.2025	31.12.2024	31.12.2023
Ticari Olmayan Borçlar	19.370.047	22.697.560	33.903.226

Dönem İçerisinde İlişkili taraflarla yapılan işlemlere ilişkin ayrıntılı bilgiler 30.06.2025 tarihli Finansal Tablo Dipnotları içerisinde Not 6 bölümünde yer almaktadır.

Personel ve İşçi Hareketleri, Sağlanan Hak ve Menfaatler:

Holding ve Grup şirketlerinde çalışanlar için İş Kanunu'nda belirlenen hükümler uygulanmaktadır. Holding ve Grup şirketlerinde toplu iş sözleşme uygulaması ve sendikalı işçi bulunmamaktadır. Özlük hakları şirketle çalışan arasında imzalanan hizmet sözleşmelerine göre yürütülmektedir.

Holding ve Grup şirketlerinde personele, topluluk bünyesinde ve dışarıdan alınan teknik, Finansal, idari eğitim imkanları ile pozisyona bağlı olarak gsm hattı, şirket aracı gibi yan haklar sağlanmaktadır. Konsolide Finansal Tablolarda Sermaye Piyasası mevzuatı ve Uluslararası Muhasebe Standartlarının öngördüğü Kıdem Tazminatı yükümlülüğü bugünkü değere göre yer almaktadır. Çalışanlara Sağlanan Faydalara ilişkin ayrıntılı bilgiler 30.06.2025 tarihli Finansal Tablo Dipnotları içerisinde Not 27 bölümünde yer almaktadır.

Faaliyet Performansını Etkileyen Faktörler:

Bera Holding, esas sözleşmesi kapsamında herhangi bir üretim, satış ve pazarlama faaliyetinde bulunmamaktadır. Bera Holding, bağlı ortaklık ve iştiraklerinin performansını etkileyen mikro ve makro düzeydeki gelişmelerden doğrudan veya dolaylı olarak etkilenmektedir. Holding'in bağlı ortaklık ve iştiraklerinin performansı üzerinde etkili olan faktörler içerisinde; Rusya- Ukrayna arasında yaşanan savaş ve artan fiyat baskıları (emtia, enerji ve petrol), ulusal ve uluslararası piyasalardaki güven ve istikrar, faiz ve enflasyon, ulaşım ve lojistik maliyetleri, enerji maliyetleri, kur dalgalanmaları, uluslararası ilişkilerde yaşanan gerilimler ve müdahaleler, kredi piyasalarında yaşanan daralmalar, üretim ve pazarlama maliyet artışları, ikame ürün, hiper rekabet ortamı, sektörel gelişmeler ve sektörlerle yönelik düzenlemeler yer almaktadır. Finansal Araçlardan kaynaklanan risklere ilişkin ayrıntılı bilgi 30.06.2025 tarihli Finansal Tablo Dipnotları içerisinde Not 48 bölümünde yer almaktadır.

POLİTİKALAR

Kar Dağıtım Politikası

- Holding'in temel amacı, paydaşlarına mümkün olan en yüksek kar payını dağıtmaktır.
- Bu amaç çerçevesinde, Esas Sözleşmenin Karın Dağıtımı ve Kar Payı Avansı Başlıklı 16. Maddesine istinaden Holdingin mevcut yasal düzenlemeler çerçevesinde hazırlanmış finansal tablolarında yer alan dönem kârından öncelikle;
 - Mevzuatın öngördüğü Vergi karşılıkları ayrılır,
 - Varsa geçmiş yıl zararları düşülür,
 - Genel Kanuni yedek akçeler ayrılır (%5),
 - Kalandan varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden Türk Ticaret Kanunu ve sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak birinci temettü ayrılır,
 - Vergi ve yasal yükümlülükler, Geçmiş yıl zararları, Genel kanuni yedek akçe ve birinci temettü ayrıldıktan sonra Genel kurul kar payının yönetim kurulu üyeleri ile memur, müstahdem ve işçilere, çeşitli amaçlarla kurulmuş vakıflara ve benzer nitelikteki kişi ve kurumlara dağıtılmasına karar verme hakkına sahiptir,
 - Net dönem karından (yukarıdaki) bentlerinde belirtilen meblağlar düşüldükten sonra kalan kısmı Genel Kurul, kısmen ve tamamen ikinci temettü payı olarak dağıtmaya veya Türk Ticaret Kanunu'nun 521. maddesi uyarınca kendi isteği ile ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.

• Esas Sözleşmenin Karın Dağıtım ve Kar Payı Avansı Başlıklı 16. Maddesine istinaden Kar Dağıtım teklifi Yönetim Kurulu tarafından yapılır. Yönetim Kurulu'nun SPK Kurumsal Yönetim İlkelerinde öngörülen detayları içeren yıllık kâr dağıtım önerisi faaliyet raporunda yer alır, Genel Kurul'da ortakların bilgisine sunulur.

- Yönetim Kurulu Kar Dağıtım teklifinde bulunurken; Holding'in finansal pozisyonunu, yapılacak olan yatırımlar ile diğer fon ihtiyaçlarını, sektörel, ulusal ve uluslararası ekonomik koşulları dikkate alarak kar dağıtımında en rentabl orana ulaşmayı hedefler.
- Kar Dağıtımında pay sahiplerinin menfaati ile Holding menfaatleri arasında tutarlı bir politika izlenir.

• Dağıtıma esas kar tutarı, Çıkarılmış Sermayenin %5'inden az olması halinde, kar dağıtımı yapılmaz.

• Kar payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

• Holding, Esas sözleşmenin 16. Maddesine istinaden ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine göre pay sahiplerine Kar Payı Avansı dağıtabilir.

• Holding'de kar payı imtiyazı yoktur.

• Genel Kurul'da alınacak karara bağlı olarak dağıtılacak kar payı; tamamen nakit veya tamamen bedelsiz pay şeklinde olabileceği gibi, kısmen nakit ve kısmen bedelsiz pay şeklinde de dağıtılabilir.

• Kar payının pay sahiplerine dağıtımı; Yönetim Kurulu'nun teklifi üzerine Genel Kurul tarafından Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kar Payı Tebliğinde belirtilen yasal süreler içerisinde gerçekleştirilir.

- Kâr dağıtım tarihleri ve sermaye artırımlarına ilişkin detaylı bilgiler Kamuyu Aydınlatma Platformu ve Holding'in internet sitesinde kamuya duyurulur.

• Yönetim Kurulu Karın dağıtılmaması yönünde karar vermesi durumunda bunun nedenini ve dağıtılmayan karın nasıl kullanılacağını Genel Kurulda pay sahiplerinin bilgisine sunar.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 21 Nisan 2025 tarihli toplantısında, Türk Ticaret Kanunu (TTK), Sermaye Piyasası Mevzuatı, Sermaye Piyasası Kanunu (SPKn.), Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) Düzenlemeleri/Kararları, Kurumlar Vergisi, Gelir Vergisi, Vergi Usul Kanunu (VUK) ve diğer ilgili yasal mevzuat hükümleri ile Şirketimiz Esas Sözleşmesi'nin ilgili hükümleri ve kamuya açıklamış olduğumuz "Kâr Dağıtım Politikası" dikkate alınarak;

Sermaye Piyasası Kurulu'nun II 14-1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS) çerçevesinde TMS 29 kapsamında yapılan enflasyon düzeltmesi dikkate alınarak ve SPK tarafından belirlenen formatlar ile uyumlu hazırlanmış, Bağımsız Denetimden geçmiş, 01.01.2024-31.12.2024 hesap dönemine ait Konsolide Finansal Tablolara göre; Esas Faaliyet Karı , Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / Giderler , Sürdürülen Faaliyetler "Ertelenmiş Vergi Geliri" ve "Dönem Vergi Gideri" ile birlikte dikkate alındığında 2024 hesap dönemine ilişkin karın 1.158.123.424-TL (Ana Ortaklık Payı Karının 797.099.132 -TL) Geçmiş Yıllar Zararlarının ise 3.558.884.059 TL olduğu, ve TTK ve VUK hükümlerine göre düzenlenmiş Konsolide olmayan yasal kayıtlara göre 01.01.2024-31.12.2024 hesap döneminde 300.954.516,46 -TL tutarında Dönem Karının ve 7.357.255.368,44 TL tutarındaki Geçmiş Yıllar Birikmiş Zararının bulunması nedeni ile 2024 için kar dağıtımı gerçekleştirilememiştir.

Yatırım Politikası

Holding, ilke olarak, değer maksimizasyonu çerçevesinde Grup Şirketlerinin karlılıklarını maximize etmek ve sektörlerinde söz sahibi olabilmeleri için gerekli, modernizasyon ve genişleme yatırımlarının sürekli olarak yapılmasını amaçlar, mevcut faaliyet gösterilen sektörler dışında karlılığı yüksek alternatif yatırım alanlarını araştırarak uygun görülenler için yatırım girişimlerinde bulunur.

Finansman Politikası

Grup şirketlerinin faaliyet amaçları doğrultusunda, fayda-maliyet analizi dikkate alınarak öz kaynakların yanı sıra yabancı kaynakların kullanılması, Holding'in finansman politikasının bir parçasıdır. Para maliyeti yüksek olan bir finansal enstrümandır. Bu nedenle Holding, yürüttüğü etkin finansman politikaları kapsamında, Grup şirketlerinin nakit yönetiminde, yasal koşullara uygun olarak kaynak alışverişinde bulunmaktadır. Holding'in finansman politikaları kapsamında:

- Grup şirketlerinden temettü gelirleri elde edilmektedir,
- Grup şirketlerinden işletme sermayesi fazlası olanların, fazla olan bakiyelerinin grup finansman havuzuna aktarılması sağlanarak, finansman havuzundan işletme sermayesi ihtiyacı olan grup şirketlerine kaynak kullandırılmaktadır,
- Grup şirketlerinin gelir gider dengesine göre yabancı kaynak temininde, banka ve finans kurumlarından nakdi ve gayri nakdi kredi ve leasing işlemleri yoluyla finansman sağlanmaktadır.

Risk Yönetim ve İç Denetim Politikası

Holding faaliyetlerinin mevcut kanun ve düzenlemelere uygun olarak etkin güvenilir ve eksiksiz bir şekilde yürütülmesi şirket varlığının korunması, finansal raporlama sisteminin bütünlüğü, tutarlılığı, güvenilirliği ve zamanında sağlamaya yönelik kontrol faaliyetlerinin tümünü kapsayacak şekilde İç Kontrol mekanizması oluşturulmuştur. İç kontrol sisteminin sürekli izleme ve değerlendirmeye tabi tutulmasını sağlayacak şekilde iç denetim faaliyeti yürütülmektedir.

Bera Holding'in risk yönetimine ilişkin faaliyetleri Riskin Erken Saptanması Komitesi koordinasyonunda yürütülmektedir. Riskin Erken Saptanması Komitesi, iç denetim ve diğer ilgili birimlerden gelen bilgileri; stratejik, operasyonel, finansal, hukuki ve diğer her türlü riskin erken tespiti, değerlendirilmesi, etki ve olasılıklarının hesaplanması doğrultusunda, Kurumsal Risk Yönetimi'ne uygun bir çerçevede değerlendirmektedir. Komite, etkin risk yönetimi kapsamında, bulgularını ve ilgili risklerin yönetilebilmesi için gerekli aksiyon planlarını ve önerilerini Yönetim Kurulu'na sunmakta ve Yönetim Kurulu'na destek vermektedir. Yönetim Kurulu, risk yönetimi politika ve stratejilerinin oluşturulmasından sorumludur.

Holding ve Grup şirketlerinin İç kontrol faaliyetleri, konularına göre hukuk, mali işler ve finansman birimlerince yapılmakta, 3 aylık periyodik faaliyet sonuçlarının değerlendirildiği toplantılar ve Yönetim Kuruluna bağlı olarak çalışan Teftiş Kurulu tarafından belirli dönemlerde gerçekleştirilen teftiş faaliyetleri ile politika ve stratejilere uyumun sağlanması konusunda gerekli kontrolleri yapmaktadır.

Gerek Konsolidasyona esas teşkil eden münferit finansal tabloların hazırlanması gerekse konsolidasyon sürecinde karşı karşıya kalılabilecek risklerin önlenmesi amacıyla yönelik iç kontrol faaliyetleri prosedürlere uygun olarak ve zamanında gerçekleştirilmektedir. Bütün süreç Yönetim Kurulu ve iç denetim birimi tarafından sürekli olarak gözlem ve denetim altında tutulmaktadır. Konsolidasyon süreci ve konsolide finansal tablolar Bağımsız Denetim şirketi tarafından da denetime tabi tutulmaktadır.

Riskler ve Yönetim Organlarının Değerlendirilmesi

Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatı uyarınca; şirketin varlığını gelişmesini ve devamını tehlikeye sokacak risklerin erken teşhisi tesbit edilen risklerle ilgili önlemlerin uygulanması ve riskin yönetimi amacıyla çalışmalar yapmak üzere Yönetim Kurulu bünyesinde Riskin Erken Saptanması Komitesi kurulmuştur.

Riskin Erken Saptanması Komitesi, risk yönetimi kapsamında, doğru politika ve stratejiler belirleyerek, periyodik raporlama çalışmaları ile Yönetim Kurulu'nu bilgilendirmektedir. İç kontrol sisteminin sağlıklı olarak işlediği ve süreçlere ilişkin bu güne kadar kayda değer olumsuzluğa rastlanmadığı, muhasebe ve mali raporlama sisteminden sağlanan bilgilerin bütünlüğü, tutarlılığı, iç kontrollerin etkinliği yeterliliği ve uygunluğu yanısıra konsolide finansal tabloların hazırlanması süreci ile ilgili olarak iç denetim ve risk yönetim sistemlerinin çalışmalarına dair olumlu görüş bildirilmiştir. Holding'in ve Grup şirketlerinin maruz kalabileceği finansal riskler ve alt bileşen riskleri aşağıda yer almaktadır.

Finansal Riskler:

Grup'un kullandığı belli başlı finansal araçlar, banka kredileri, nakit ve kısa vadeli banka mevduatlarıdır. Kullanılan araçlardan kaynaklanan risk, yabancı para riski, faiz riski, kredi riski ve likidite riskidir. Grup yönetimi bu riskleri aşağıda belirtildiği gibi yönetmektedir.

a) Kredi riski

Kredi riski, karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup'un tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır.

b) Likidite riski

Likidite riski, Grup'un net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

c) Yabancı para riski

Yabancı para riski Grup'un ağırlıklı olarak (ABD) \$ ve EURO yükümlülüklerine sahip olmasından kaynaklanmaktadır. Grup'un ayrıca yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler Grup'un değerlendirme para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal alımı ve satımı yapması ve yabancı para cinsinden banka kredisi kullanmasından kaynaklanmaktadır.

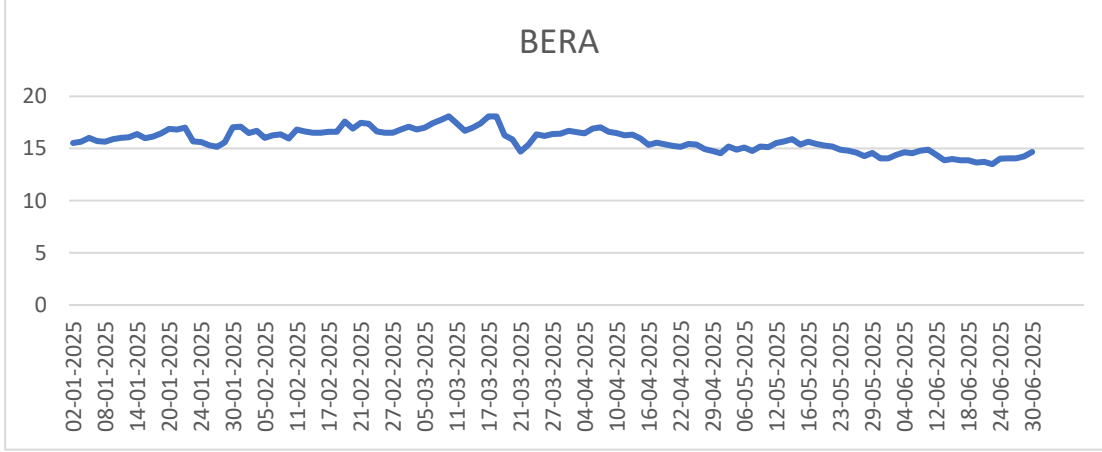
d) Faiz oranı riski

Kredi kullanımdan kaynaklanan borçlanma nedeniyle faize duyarlı yükümlülükler için bir faiz riski taşınmaktadır. Grup'un dönem sonu itibarıyla faize duyarlı finansal varlık ve yükümlülükleri sabit faizli banka kredileri ile finansal kiralama borçlarından oluşmaktadır.

HİSSE PERFORMANSI

Hisseleri Borsa İstanbul'da "BERA" sembolüyle işlem gören Bera Holding A.Ş. BİST Yıldız Pazar'da yer almaktadır. Bera Holding hisse senetlerinin kapanış fiyatlarına göre 2025 yılı 2. Çeyrek dönem performansını gösteren grafik aşağıda sunulmuştur.

2025 Hisse Fiyatı (TL)



	<i>Açılış</i>	<i>Yüksek</i>	<i>Düşük</i>	<i>Kapanış</i>
Oca.25	14,93	17,62	14,70	17,09
Şub.25	17,09	18,16	15,74	16,83
Mar.25	16,83	18,68	14,07	16,42
Nis.25	16,42	17,34	14,51	14,54
May.25	14,54	16,22	14,03	14,05
Haz.25	14,05	15,03	13,4	14,66

30.06.2025 Hisse Fiyat Bilgisi

Açılış : 14,24 TL

En yüksek : 14,73 TL

En düşük : 14,17 TL

Kapanış : 14,66 TL

Piyasa Değeri : 10.016 mn TL

F/K : 12,8

BERA, 2025/6 aylık periyotta en yüksek 18,68 en düşük 13,4 değerinde işlem görmüştür.

KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM

Uyum Raporu

Bera Holding A.Ş., 01 Ocak-30 Haziran 2025 hesap döneminde Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından yayımlanan Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan prensiplerin (eşitlik, şeffaflık, hesap verebilirlik ve sorumluluk) uygulanmasında gerekli özeni göstermiştir. Holding, uygulanması zorunlu olmayan (gönüllü) Kurumsal Yönetim ilkelerine tam uyum amacı doğrultusunda faaliyetlerini sürdürmektedir. Gerek uygulamada karşılaşılan problemler gerek konjonktürel gelişmeler gerekse bazı uygulama ilkelerinin Holding'in mevcut yapısı ile tam örtüşmemesi gibi nedenlerle tam uyum henüz sağlanamamıştır. Holding, gönüllü kurumsal yönetim uygulamalarını geliştirmeye yönelik çalışmalarını sürdürmektedir. Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği uyarınca, Kurumsal Yönetim Uyum Raporlamaları, KAP Platformu (www.kap.gov.tr) üzerinden yapılacaktır. İlgili raporlara, Holding'in www.beraholding.com.tr kurumsal internet sitesinde yer alan link üzerinden erişim sağlanmaktadır. Bera Holding Kurumsal Yönetim Uyum Beyanı ekte yer almaktadır.

Uyum Beyanı

Bera Holding, SPK tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin eşitlik, şeffaflık, hesap verebilirlik ve sorumluluk kavramlarını benimsemiş olup, bu ilkelere uymayı, gelişen koşullara bağlı uyum sağlanacak konularda iyileştirme ve düzenlemeleri, gerekli değişiklikleri tamamlayarak; sermaye piyasalarının gelişimi, halka açık şirketlerin etkinliği doğrultusunda Kurumsal yönetimi şirket kültürü olarak benimseyerek faaliyetlerini sürdürmektedir.SPK'nın 17.1 "Kurumsal Yönetim Tebliği" ve eki Kurumsal Yönetim İlkeleri düzenlemeleri kapsamında, Kurumsal Yönetim ilkeleri gereği Yönetim Kurulu'na üç (3) adet Bağımsız Üye seçimi gerçekleştirilmiş olup Denetimden Sorumlu Komite, Kurumsal Yönetim Komitesi ve Riskin Erken Saptanması Komitesi oluşturulmuştur. Bilgilendirme Politikası, Kar Dağıtım Politikası, Ücret Politikası ve Etik Kurallar Holdingin kurumsal internet sitesinde yayımlanmıştır.Uygulanması zorunlu "Kurumsal Yönetim İlkeleri"nin 4.6.5 no.lu maddesi uyarınca Yönetim Kurulu üyelerine ve Üst Düzey yöneticilere verilen ücretler ile sağlanan diğer tüm menfaatler yıllık faaliyet raporu vasıtasıyla kamuya açıklanmaktadır. Ancak yapılan açıklama kişi bazında değil yönetim kurulu ve üst düzey yöneticilere sağlanan maddi menfaatler toplamı şeklindedir.

Uygulanması zorunlu olmayan (gönüllü) Kurumsal Yönetim ilkelerine uyum için gerekli düzenlemeler, hukuki ve idari çalışmalar yapılmakta, en kısa sürede uyum sağlayabilmek için azami ölçüde gayret edilmektedir. Uygulanması zorunlu ilkeler dışında kalan ve henüz tam uyum sağlanamayan ilkeler açısından mevcut durum itibarıyla menfaat sahipleri arasında herhangi bir çıkar çatışmasına yol açmadığı düşünülmektedir.Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Raporu ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu işbu Faaliyet Raporu ile birlikte Kamuyu Aydınlatma Platformu'nun www.kap.gov.tr adresinde ilan edilecektir.