

BERKOSAN

Yalıtım ve Tecrit Maddeleri Üretim ve Ticaret A.Ş

**SERMAYE PİYASASINDA
FİNANSAL RAPORLAMAYA İLİŞKİN ESASLAR
TEBLİĞİ'NE (II-14.1) İSTİNADEN HAZIRLANMIŞ**

2024 YILI YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU



YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN**BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

Berkosan Yalıtım ve Tecrit Maddeleri Üretim ve Ticaret Anonim Şirketi

1) Görüş

Berkosan Yalıtım ve Tecrit Maddeleri Üretim ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 01.01.-31.12.2024 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan konsolide finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun Grup'un durumu hakkında yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set konsolide finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar* (Etik Kurallar) ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

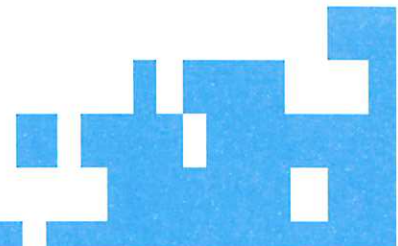
3) Tam Set Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Grup'un 01.01.-31.12.2024 hesap dönemine ilişkin tam set konsolide finansal tabloları hakkında 11.03.2025 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

4) Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Grup yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 514 ve 516'ncı maddelerine göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

- Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.
- Yıllık faaliyet raporunu; Grup'un o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle konsolide finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtacak şekilde hazırlar. Bu raporda konsolide finansal durum, konsolide finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, Grup'un gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.



c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:

- Faaliyet yılının sona ermesinden sonra grupta meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
- Grup'un araştırma ve geliştirme çalışmaları,
- Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, ayni ve nakdî imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Gümrük ve Ticaret Bakanlığının ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

5) Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK hükümleri çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan konsolide finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun yaptığı irdellemelerin, Grup'un denetlenen konsolide finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtır yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan konsolide finansal bilgiler ve Yönetim Kurulunun yaptığı irdellemelerin konsolide finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtır yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

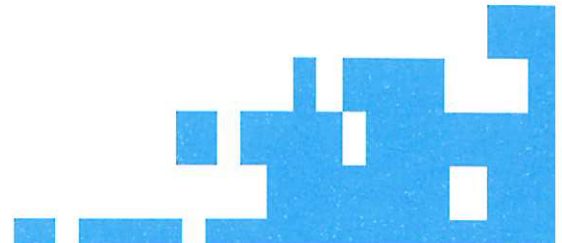
Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Nihat Yıldırım'dır.

RSM Turkey Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.
Member of RSM International

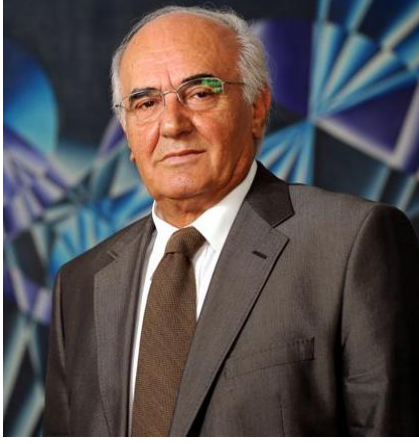


Nihat Yıldırım SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 11 Mart 2025



YÖNETİM KURULU BAŞKANI MESAJI



Değerli Paydaşlarımız,

Geçtiğimiz yıl, küresel ve yerel ekonomik koşullar şirketimiz için önemli zorluklar ve fırsatlar barındırmıştır. Küresel düzeyde, yüksek faiz oranları, enflasyon ve jeopolitik riskler ekonomik kırılganlığı artırmıştır. Bu gelişmeler, şirketimizin operasyonel maliyetlerini ve kârlılığını etkilemiş; ancak geniş ürün yelpazemiz ve sağlam temeller üzerine inşa edilen finansal gücümüzle bu süreci yönetmeyi başardık.

Piyasa koşullarındaki dalgalanmalara rağmen, dengeli bir yönetim anlayışıyla faaliyetlerimize devam etmekteyiz. Yenilikçi bakış açımız ve stratejik vizyonumuzla, gelişen fırsatları en iyi şekilde değerlendirerek ilerlemekteyiz.

Geniş sektör yelpazesine hitap eden ürünlerimizle, üretim kapasitemizi artırarak pazardaki varlığımızı güçlendiriyor ve yatırımlarımızı uzun vadeli büyüme hedeflerimiz doğrultusunda şekillendiriyoruz. Yenilikçi yaklaşımımız ve kalite odaklı üretim anlayışımızla sektöre değer katmaktan gurur duyuyor, pazardaki konumumuzu sürekli güçlendirerek değişen pazar koşullarına uyum sağlıyoruz. Kalite standartlarına tam uyum sağlayarak, hem müşteri memnuniyetini hem de üretim süreçlerimizin verimliliğini artırıyoruz. Aynı zamanda, enerji tüketimimizi daha verimli hale getirmek adına iş ortaklarımızla sürdürülebilir çözümler geliştirerek çevresel etkimizi en aza indirmeye çalışıyoruz.

Küresel büyüme stratejimiz kapsamında, İspanya-Valensiya ve Sırbistan-Belgrad üretim tesislerimizle Avrupa pazarındaki etkinliğimizi artırıyoruz. Uluslararası üretim kapasitemizle rekabet gücümüzü pekiştirerek, şirketimizi dünya çapında daha güçlü bir konuma taşıyoruz.

Ekonomik dalgalanmalara rağmen, şirketimiz sağlam ve esnek yapısıyla değişen dinamiklere hızla uyum sağlamaktadır. İş dünyasındaki fırsatları değerlendirmeye devam ederken, güçlü iş birlikleri ve etkin stratejilerimizle geleceğe güvenle ilerliyoruz.

Bu vesileyle, bizlere destek veren tüm paydaşlarımıza teşekkür eder, gelecek dönemin hepimiz için başarı ve refah getirmesini dilerim.

Saygılarımla,

Memet Aldıkaçtı

Yönetim Kurulu Başkanı

Hakkımızda

1993 yılında polietilen bazlı malzemelerin üretimini başlatarak, Türkiye’de bir ilki gerçekleştirmek için kurulan Berkosan A.Ş. bugün, yaklaşık 200 çalışanıyla, İMKB’ye bağlı Gelişen İşletmeler Piyasası’nda payları satışa sunulan ilk şirket olma özelliğini taşıyor. Gelişen İşletmeler Piyasası’nın ardından 2012 yılının Nisan ayında ise 2. Ulusal Pazar’da işlem görmeye başlayan Berkosan A.Ş., bünyesindeki 6 farklı markayla inşaat, endüstri, otomotiv, spor, tesisat, ayakkabı ve çanta gibi sektörlerin önde gelen kuruluşlarına Düz Bağlı Polietilen, Polipropilen ve Çapraz Bağlı Polietilen Köpük ürünler vermektedir. Bu üç ürün gamında Türkiye’de ilk üretime başlayan firma Berkosan A.Ş. ‘dir. BERKOSAN A.Ş. Türkiye de 30 bin m2 açık alan üzerine kurulu 7850 m2 kapalı alana sahip Tekirdağ Saray fabrikası, 45 bin m2 arsa üzerinde 6500 m2 kapalı alana kurulan ve 2014 yılında faaliyete başlayan Bilecik Bozüyük fabrikası ile üretimine devam etmekte olup, 2021 yılında 970 m2 depolama alanı amacıyla kullanılmak üzere ek bina yapımı tamamlanarak kullanımına başlanmıştır. Avrupa da 2000m2 kapalı alana sahip Valencia/ İspanya ile 3500m2 kapalı alana sahip Balkan/Sırbistan da üretim yapmaktadır. 2015 yılında T.C. Küçük ve Orta Ölçekli İşletmeleri Geliştirme ve Destekleme İdaresi Başkanlığı (KOSGEB) tarafından gerçekleştirilen KOBİ ve Girişimcilik Ödülleri Töreni’nde, YILIN BAŞARILI KOBİ BÜYÜK ödülüne layık görülmüştür. Şirketimiz payları, Borsa İstanbul A.Ş.’nin Ana Pazarında işlem görmektedir.

Misyonumuz

İnsanlar ve ürünler için istenmeyen dış etkenlerden yalıtılmış sağlıklı ortamlar yaratmak.

Vizyonumuz

Kurulmasına öncülük ettiğimiz sektörün insan yaşamını daha kaliteli kılmasına odaklanarak Berkosan’ı müşteri memnuniyeti merkezli geliştirmek; AR&GE çalışmalarıyla ithal ikameli ürünlerin üretimini gerçekleştirerek sektöre öncülük etmek ve ülke kaynaklarının ülke içinde kalmasını sağlamak; güçlü finansal yapısıyla dünyadaki en gelişmiş teknolojileri kullanarak sektöre kalite kazandırırken iç ve dış piyasalarda maksimum rekabet gücüne ulaşmış; eğitimli, bilinçli, istekli ve dinamik ekibimizle müşteri taleplerine en çabuk en doğru, en iyi çözümü üretmek.

Kalite Politikamız

Kaliteyi üretim süreciyle sınırlı tutmak değil tüm iş yapış süreçlerine aktarmak; kalite zincirinin önemini benimsemiş insan kaynağı gücümüzün gelişimine süreklilik kazandırmak; standartları uygulamanın yanı sıra, iyileştirme çalışmaları üzerine yoğunlaşmak; müşteri memnuniyeti gözetirken de kaliteyi ön planda tutmak; yaşam konforuna dokunan üretim alanlarımızda ulusal ve uluslararası standartları korumak.

Kalite Belgelerimiz



BR BERKOSAN
Marka Tescil Belgesi



BR BERKOSAN
Net Certificate



BR BERKOSAN
Net Certificate



BR BERKOSAN
Kalite Yönetim Sistemi Belgesi



BR BERKOSAN
Kalite Yönetim Sistemi Belgesi Ek



FoamEX
Marka Tescil Belgesi



POLYBERK
Marka Tescil Belgesi



AIRFOAM
Marka Tescil Belgesi



AIRPACK
Marka Tescil Belgesi



FoamEX
TSE Belgesi



POLYBERK
TSE Belgesi



Faydalı Model I
Belgesi



Faydalı Model II
Belgesi



Faydalı Model III
Belgesi

BERKOSAN A.Ş. İŞLETMELERİ

Berkosan Saray Fabrika



Berkosan Bozüyük Fabrika



Berkosan Iberica Socieda Limitada



Berkosan Balkans



1. Genel Bilgiler

1.a-) Raporun İlgili Olduğu Hesap Dönemi

Bu faaliyet raporu 01.01.2024-31.12.2024 hesap dönemi faaliyetlerine ilişkindir.

1.b-) Şirketin Ticaret Unvanı, Ticaret Sicil Numarası ve İletişim Bilgileri

Ticari Unvanı : Berkosan Yalıtım ve Tecrit Maddeleri Üretim ve Ticaret A.Ş

Ticaret Sicil Memurluğu : İstanbul Ticaret Sicil Memurluğu

Ticaret Sicil Numarası : 298176/245758

Adres : Seba Office Boulevard Ayazaga Mh. Mimarsinan Sk. No:21 K:6
D:41 34485 Sarıyer / İstanbul – TURKEY

Telefon : +90 212 830 44 55 (Pbx)

Fax : +90 212 830 50 61

Kurumsal İnternet Adresi : www.berkosan.com

1.c-) Şirketin Organizasyon Yapısı, Sermaye ve Ortaklık Yapıları

KAYITLI SERMAYESİ : 300.000.000 TL

ÇIKARILMIŞ SERMAYESİ : 31.200.000 TL

Şirketimizin tabi olduğu Kayıtlı Sermaye Sistemi içerisinde yönetim kuruluna sermaye artırımını için tanınmış olan 5 yıllık yetki süresi, 2023 yılı sonunda bitmesi nedeniyle, yönetim kurulumuz kayıtlı sermaye sistemi geçerlilik süresinin 2024-2028 yılları arasında geçerli olacak şekilde, 75.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanının 300.000.000 TL'ye yükseltilmesine ilişkin Sermaye Piyasası Kurulu'na yaptığımız başvuru talebimiz Sermaye Piyasası Kurulu'nun 23.07.2024 tarih ve E- 29833736 -110.04.04-57348 sayılı yazısı ile onaylanmıştır. T.C. Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nün 05.08.2024 Tarihli ve E-50035491 - 431.02-00099483628 sayılı yazısı ile izin verilmiştir.

Esas Sözleşme tadili 08 Ekim 2024 tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı'nda kabul edilmiştir. Tadil, 14.10.2024 tarihinde tescil edilerek 14.10.2024 tarihli 11185 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan olmuştur.

Yönetim Kurulumuz 21 Kasım 2024 tarihli toplantısında; Şirketimizin, 300.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 31.200.000.-TL olan çıkarılmış sermayesinin %200 oranında artırılarak 93.600.000.- TL 'ye çıkarılmasına ve artırılan 62.400.000.-TL'nin tamamının sermaye düzeltmesi olumlu farklarından karşılanmak üzere sermayeye eklenmesine ve ihraç edilecek payların ortaklara bedelsiz verilmesine karar vermiştir. Bu kapsamda 10 Aralık 2024 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmuştur.

ORTAKLIK YAPISI

Şirketimizin 31.12.2024 tarihi itibarıyla ortaklık yapısı aşağıda verildiği gibidir.

Sermaye Artırımı Sonrasında Ortaklık Yapısı						
Hissedar	A Grubu	B Grubu	Toplam	A Grubu	B Grubu	Toplam
	PAY (ADET)	PAY (ADET)	TL	%	%	%
Memet Aldıkaçtı	2.536.560	2.786.160	5.322.720	8,13	8,93	17,05
Enis Aldıkaçtı	1.170.000	3.073.200	4.243.200	3,75	9,85	13,6
Meltem Vanlı	118.560	352.560	471.120	0,38	1,13	1,5
Hadiye Aldıkaçtı	40.560	118.560	159.120	0,13	0,38	0,5
Merve Aldıkaçtı	40.560	118.560	159.120	0,13	0,38	0,5
Halka Açık Kısım	0	20.854.080	20.854.080	0	66,84	66,84
Genel Toplam	3.900.000	27.300.000	31.200.000	12,5	87,5	100

Yönetim Kurulumuzun 20 Kasım 2024 tarihli toplantısında ; Şirketimizin çıkarılmış sermayesinin tamamı iç kaynaklardan olmak üzere %200 oranında artırılarak 31.200.000.-TL'den 93.600.000 TL'ye artırılmasına ilişkin karar alınmış ve 10 Aralık 2024 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmuştur. Kurul nezdinde onay süreci devam etmektedir.

İmtiyazlı Paylara İlişkin Bilgiler

A grubu payların Yönetim Kurulu üyelerinin seçiminde aday gösterme imtiyazı, genel kurul toplantılarında oy hakkı imtiyazı vardır. B grubu hamiline yazılı paylara ise özel bir hak ve imtiyaz tanınmamıştır. Yönetim Kurulu üyelerinin en fazla yarısı (A) grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun göstereceği adaylar arasından Genel Kurul tarafından seçilir. Yönetim Kurulu üye sayısının tek sayı olarak belirlenmesi halinde, (A) grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun göstereceği adaylar arasından seçilecek üye sayısı, Yönetim Kurulu üye sayısının yarısına tekabül eden küsuratlı sayının aşağı doğru en yakın tam sayıya yuvarlanması suretiyle tespit edilir. Olağan ve olağanüstü Genel Kurul toplantılarında hazır bulunan (A) grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 15 (Onbeş) oy hakkı, (B) grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 1 (Bir) oy hakkı vardır. Şirket'in borsada işlem görmeyen (A) grubu nama yazılı paylarının devri için Yönetim Kurulu'nun onayı gerekir. Şirket'in Borsada işlem gören (B) grubu payların devri tümüyle serbesttir ve bu konuda herhangi bir kısıtlama yoktur.

Bağlı Ortaklıklarımız

Bağlı Ortaklıklar		
Ticaret Unvanı	Sermayesi (EURO)	Sahip Olunan Sermaye Oranı (%)
Berkosan Iberica	500.000	100
Berkosan Balkans D.o.o.	705.000	63,25

Berkosan Iberica

Şirket'in bağlı ortaklığı Berkosan Iberica Sociada Limitada 14.11.2013 tarihinde Argenters 9, 46290 Alcañsser, Valencia, İspanya adresinde kurulmuş olup, yerinde üretim ve ihracata yönelik faaliyet göstermektedir. Bağlı ortaklıkta yer alan Ana ortaklık hisselerinin oranı %100'dür.

Berkosan Balkans D.o.o.

Şirket'in bağlı ortaklığı Berkosan Balkans D.O.O. Nova Pazova Sırbistan'da yerinde üretim ve ihracata yönelik faaliyet göstermek üzere 21.12.2017 tarihinde kurulmuş olup, Berkosan Balkans' ın kendi hisselerinin %15' ini almış olması sebebi ile doğrudan ve dolaylı yoldan pay oranı %63,25' e ulaşmıştır.

Bağımsız Denetim Şirketi

Denetimden Sorumlu Komite'nin görüşü alınarak, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu uyarınca belirlenen esaslara uygun olarak, Şirketimizin 2024 yılı hesap dönemindeki finansal raporların denetlenmesi ile bu kanunlardaki ilgili düzenlemeler kapsamındaki diğer faaliyetleri yürütmek üzere, RSM TURKEY USLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.'nin seçimine ilişkin yönetim kurulu teklifi 14.06.2024 tarihinde yapılan 2023 yılı olağan genel kurul toplantısında oy birliği ile kabul edilmiştir.

1.d-) Şirketin İktisap Ettiği Kendi Paylarına İlişkin Bilgiler

01.01.2024-31.12.2024 hesap dönemi içerisinde Şirketimiz tarafından iktisap edilen kendi payı bulunmamaktadır.

1.e-) Yönetim Organı ve Üst Düzey Yöneticileri

Yönetim Kurulu Üyelerimiz

Memet Aldıkaçtı Yönetim Kurulu Başkanı

1947 yılında doğan Memet Aldıkaçtı, A.İ.T.İlimler Akademisi mezunu olup, Frankfurt Üniversitesi İş İdaresi bölümünde ihtisas yapmıştır. 1975-1993 yılları arasında özel sektörde üst düzey yönetici olarak görev yapmıştır. Memet Aldıkaçtı, 1993 yılındaki kuruluşundan bu yana, Berkosan Yalıtım ve Tecrit Maddeleri Üretim ve Ticaret A.Ş.'nin ana ortağı ve Yönetim Kurulu Başkanı olarak görevine devam etmektedir. Memet Aldıkaçtı İngilizce ve Almanca bilmektedir.

Enis Aldıkaçtı Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı

1971 yılında doğan Enis Aldıkaçtı, 1988 yılında Kabataş Erkek Lisesini bitirdikten sonra 1993 yılında Marmara Üniversitesi Uluslararası İlişkiler bölümünde lisans eğitimi tamamladıktan sonra 1995 yılında California State University – Long Beach'de yüksek lisans yapmıştır. 1995 yılından bu yana Berkosan Yalıtım ve Tecrit Maddeleri Üretim ve Ticaret A.Ş.'nin ortağı ve Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı ve Genel Müdür olarak görevine devam etmektedir.

Meltem Vanlı Yönetim Kurulu Üyesi

1972 yılında doğan Meltem Vanlı, 1993 yılında İstanbul Teknik Üniversitesi Mimarlık Bölümünde lisans eğitimini tamamladıktan sonra 1996 yılında Viyana Teknik Üniversitesi Yüksek Mimarlık' bölümünde yüksek lisansını tamamlamıştır. 1997-1998 yılları arasında Viyana'da Tasarım Mimarı olarak görev yapan Meltem Vanlı, 1998-2003 yılları arasında Türkiye'de önemli inşaat şirketlerinde mimar ve yönetici olarak görev yapmıştır. Meltem Vanlı, 2003 yılından itibaren Berkosan Yalıtım ve Tecrit Maddeleri Üretim ve Ticaret A.Ş.'de yönetim kurulu üyesi ve Teknik Koordinatör olarak görev yapmaktadır.

Murat Karataş Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

1972 yılında doğan Murat Karataş, 1991 yılında İstanbul Üniversitesi İşletme Fakültesi'nde lisans eğitimini tamamlamıştır. 1992 -2022 yılları arasında özel sektör ve kamu bankalarının (Ziraat Bankası, Eximbank, Türkiye Finans Katılım Bankası ,Vakıf Bank) kredi, istihbarat ve mali tahlil bölümlerinde yöneticilik yapmıştır. Murat Karataş, Eylül 2022 tarihinden itibaren Berkosan Yalıtım ve Tecrit Maddeleri Üretim ve Ticaret A.Ş.'de Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmaktadır.

Ecem Esen Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi,

Hukuk eğitimini lisans seviyesinde 2018 yılında Bahçeşehir Üniversitesi Hukuk Fakültesinde tamamlamış olan Ecem Esen, İstanbul Barosu'na kabul edilerek 2020 yılında avukatlık ruhsatını almıştır. Mesleğin ilk yıllarında kurumsal şirketler ve hukuk firmaları bünyesinde çalışmalarını sürdürmüş olan Ecem Esen, büyük ölçekli firma ve holdinglere kurumsal danışmanlık sağlamış, sözleşmelerin düzenlenmesi ve dava aşamalarında hukuki hizmet verilmesi konusunda çalışmalarını yürütmüştür. 2023 yılı Ekim ayında kendi hukuk bürosunu kurmuş olup ilgili büro bünyesinde hukuki süreçlerin takibi ve danışmanlık hizmetini sürdürmektedir.

Üst Yönetim

Memet Aldıkaçtı Genel Koordinatör
Enis Aldıkaçtı Genel Müdür
Meltem Vanlı Genel Müdür Yardımcısı (Yurtiçi Satışlar)

Departman Yöneticileri

Suzan Baykal Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi
M.Tayfun Tural Mali İşler Direktörü
Cengiz Sevgi Fabrika Müdürü
Pınar Kaya Dış Ticaret Müdürü
Ömer Özkan Ar-ge Müdürü

KOMİTELER

Denetimden Sorumlu Komite

Denetimden Sorumlu Komitenin amacı şirketin muhasebe ve raporlama sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapmaktır. Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları Denetimden Sorumlu Komitenin gözetiminde gerçekleştirilir. Komite 2024 yıl içerisinde beş kez toplanmıştır. Komite üyeleri yapılan toplantılara tamamen katılım göstermişlerdir ve alınan kararlar Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

ADI SOYADI	GÖREVİ
Murat Karataş	Başkan
Ecem Esen	Üye

Kurumsal Yönetim Komitesi

ADI SOYADI	GÖREVİ
Murat Karataş	Başkan
Ecem Esen	Başkan Yrd.
Suzan Baykal	Üye

Şirketimizde Kurumsal Yönetim Komitesi, ayrıca Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi'nin görevlerini de yerine getirmektedir. Kurumsal Yönetim Komitesi'nin kurumsal yönetim kapsamındaki, aday gösterme ve ücret komiteleri kapsamındaki görev ve sorumlulukları çalışma esaslarında ayrıntılı olarak yer almaktadır. Kurumsal Yönetim Komitesi, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili olarak ulaştığı tespit ve önerileri Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirmektedir. 2024 yılı içerisinde komite 1 kez toplanmıştır ve alınan kararlar Yönetim Kurulu'na sunulmuştur. Komite üyeleri yapılan toplantılara tamamen katılım göstermişlerdir.

Riskin Erken Saptanması Komitesi

Komitesinin amacı şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapmaktır.

ADI SOYADI	GÖREVİ
Murat Karataş	Başkan
Ecem Esen	Üye

2024 yılı içerisinde komite 6 kez toplanmıştır ve alınan kararlar Yönetim Kurulu'na sunulmuştur. Komite üyeleri yapılan toplantılara tamamen katılım göstermişlerdir.

1.f-) Personel Sayısı

31 Aralık 2024 itibarıyla Şirket bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 194 kişidir.

Berkosan, çalışanlarına ücrete ilave olarak yemek ve yol yardımı sağlamaktadır. Ayrıca, mevcut yasalarda öngörülen koşulları sağlayan çalışanlara kıdem ve ihbar tazminatı ödenmektedir.

Üretimin her kademesi için nitelikli, eğitilmiş, teknoloji ve kalite bilincini özümsemiş insan gücü yetiştirilmesine yönelik çalışmalar sürdürülmektedir.

1.g-) Şirket Genel Kurulunca Verilen İzin Çerçevesinde Yönetim Organı Üyelerinin Şirketle Kendisi veya Başkanı Adına Yaptığı İşlemler ile Rekabet Yasağı Kapsamındaki Faaliyetleri

Yönetim Kurulu üyelerimiz için, TTK'nın yasakladığı hususlar dışında kalmak şartıyla, TTK'nın 395. ve 396. maddelerinde yazılı işlemleri yapabilmeleri konusunda Genel Kurul'dan izin alınmaktadır. Şirketimizdeki bilgilere göre, Yönetim Kurulu üyelerimiz, 31 Aralık 2024 döneminde kendi adlarına Şirketimizin faaliyet konusu kapsamına giren alanlarda ticari faaliyette bulunmamışlardır.

1.h-) Mevzuat Hükümlerine Aykırı Uygulamalar Nedeniyle Şirket ve Yönetim Organı Üyeleri Hakkında Uygulanan İdari veya Adli Yaptırımlar

Dönem içerisinde mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle Şirket ve Yönetim Organı Üyeleri hakkında uygulanan herhangi bir idari veya adli yaptırım yoktur.

1.i-) Dönem İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler ve Nedenleri

Kayıtlı Sermaye Tavanının artırılması ve geçerlilik süresinin uzatılması amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu ve T.C. Gümrük ve Ticaret Bakanlığı tarafından onaylanan Şirket Esas sözleşmesinin "Şirketin Çıkarılmış

Sermayesi ve Payları" başlıklı 6. Maddesinin değiştirilmesi hususunun Genel Kurul'un onayına sunulması amacıyla 8 Ekim 2024 Salı günü saat 11.00'de şirket merkez adresi olan Ayazağa mah. Mimar Sinan Sk. Seba Office Boulevard No:21 Kat:6 D.41 34485 Sarıyer/ İstanbul adresinde Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı gerçekleştirilmiştir. Bahse konu kayıtlı sermaye sistemi geçerlilik süresinin 2024-2028 yılları arasında geçerli olması ve tavan tutarının 300 milyon TL'ye yükseltilmesine ilişkin karar, 8 Ekim 2024 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurul toplantısı ile kabul edilmiştir.

1.j-) Üst Düzey Yöneticilerin Yetki Sınırları, Görev Süreleri

"Şirket Yönetimi ve dışarıya karşı temsili Yönetim Kurulu'na aittir.

Yönetim kurulu, yönetim yetki ve sorumlulukları kısmen veya tamamen bir veya birden fazla yönetim kurulu üyesine veya üçüncü bir kişiye devretmeye yetkilidir. Bu durumda, yönetim kurulu Türk Ticaret Kanunu'nun 367/1'inci maddesine uygun bir yönerge düzenler.

Yönetim Kurulunun alacağı karar üzerine, Şirketin temsil yetkisi tek imza ile yönetim kurulu üyelerinden birine ya da bir veya daha fazla Murahhas üyeye veya müdür olarak üçüncü kişilere devredebilir, bunların hizmet müddetleri Yönetim Kurulunun müddetiyle sınırlı değildir. En az bir yönetim kurulu üyesinin temsil yetkisine haiz olması şarttır. Temsile yetkili kişileri ve bunların temsil şekillerini gösterir kararın noterce onaylanmış sureti ticaret siciline tescil ve ilan edilmedikçe, temsil yetkisinin devri geçerli olmaz.

Yönetim Kurulu, ticari mümessil ve ticari vekiller atayabilir."(Esas Sözleşme md.10)

"Yönetim Kurulu Üyelerinin görev süresi, bağımsız üyeler de dahil olmak üzere en çok üç yıldır.

Görev süresi sona eren Yönetim Kurulu Üyeleri yeniden seçilebilirler. Yönetim kurulu üyeliklerinde boşalma olması veya bağımsız yönetim kurulu üyelerinin bağımsızlık vasıflarını yitirmesi durumunda yönetim kurulu boşalan üyelik için seçim yapar. Yapılacak bu seçim yapılacak olan ilk genel kurulun onayına sunulur. Seçilen yeni üye eski üyenin görev süresini doldurur.

Genel Kurul lüzum görürse, yönetim kurulu üyelerini her zaman değiştirebilir."(Esas Sözleşme md.9)

Yönetim Kurulu Üyeleri bağımsızlık beyanları faaliyet raporu ek'inde bulunmaktadır.

1.k-) Yönetim Organı Üyeleri ile Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

Yönetim Kurulu üyelerinin şirkete sağladığı katkılar dolayısıyla katlandığı giderler (ulaşım,telefon, vb.giderler) şirket tarafından karşılanabilir.

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri için her yıl olağan genel kurul toplantısında sabit ücret belirlenir. Bağımsız yönetim kurulu üyelerinin ücretlendirilmesinde hisse senedi opsiyonları veya şirketin performansına dayalı ödeme planları kullanılmaz. Yönetim Kurulu üyeliklerinden dolayı sadece bağımsız üyeler huzur hakkı almakta, diğer yönetim kurulu üyeleri herhangi bir ücret almamaktadırlar. Üst Yönetime ödenen ücretler icra ettikleri pozisyonları gereği yapılmaktadır. Bağımsız Denetim Raporunda yer alan yıllık brüt tutar 2024 yılında 15.825.796 TL'dir.

Yıl içerisinde herhangi bir yönetim kurulu üyesine kendi adına ve üçüncü bir şahıs adına kredi kullandırılmamış, lehlerine kefalet gibi teminatlar tesis edilmemiştir.
Bağımsız Üye



Çevreye Saygı

Üretimden çıkan atık malzemeler için geri dönüşüm sistemi geliştirerek hammadde kullanımında verimliliği maksimum seviyeye ulaştıran Berkosan, tesislerinde enerji tasarrufunu artıracak ve karbon ayak izini azaltacak yatırımlarını geliştirerek sürdürüyor. Berkosan, Türkiye'nin enerji kaynaklarını koruyor.

Üretimden çıkan atık malzemeler için geri dönüşüm sistemi geliştirerek hammadde kullanımında verimliliği maksimum seviyeye ulaştıran Berkosan, tesislerinde enerji tasarrufunu artıracak ve karbon ayak izini azaltacak yatırımlarını geliştirerek sürdürüyor.

Berkosan, ürettiği ısı yalıtım malzemeleriyle Türkiye'nin enerji kaynaklarını koruyor, yüzde 35'lere varan enerji tasarrufunda büyük rol oynamaktadır.

2) Araştırma ve Geliştirme Çalışmaları

BERKOSAN yeni yatırımlarıyla birlikte yüksek katma değerli, çevreye ve insan sağlığına duyarlı süreçlerde özel ürünler geliştirmekte ve üretmekte, üretimlerimiz CE Belgesi ile Avrupa standartlarında sürdürülmektedir.



FOAMEX ÇİM PUZZLE

Polietilen çapraz bağlı köpük malzemeden üretilen ve elastik zemin kaplaması olarak kullanılan bu ürün serisi hem dış mekanlarda hem de iç mekanlarda uygulanabilmektedir.



3) Şirket Faaliyetlerine İlişkin Önemli Gelişmeler

Bağlı Ortaklığımız olan Berkosan Balkans'ın şirket ortaklarından VAIA AS'nin ,ortaklık içerisindeki %15'lik paylarının tamamının, 150.000 Euro karşılığında Berkosan BALKANS' tarafından satın alınmasına karar verilmiştir. Bu kapsamda Şirket'in bağlı ortaklığı Berkosan Balkans D.O.O. Nova Pazova Sırbistan'da yerinde üretim ve ihracata yönelik faaliyet göstermek üzere 21.12.2017 tarihinde kurulmuş olup, Bağlı ortaklıkta yer alan Ana ortaklık hisselerinin oranı %63,25' e ulaşmıştır. .

3.a-) İşletmenin Faaliyet Konusu, Faaliyet Gösterdiği Sektör ve bu Sektör İçerisindeki Yeri

Yalıtım sektörü; dünya standartlarındaki üretim altyapısı ve yüksek kapasitesi, kalite standartları, dinamik girişimcileri ve yenilikçi ürünleri ile Türkiye ekonomisinde önemli bir rol oynamaktadır. Ülkemizdeki büyüklüğü 2023 yılında tüm hizmetler dahil 7,5 milyar dolara ulaşan sektör, 2024 yılında sınırlı da olsa büyümesini sürdürdü

Yeni yapıların inşa sürecinin ve kentsel dönüşümün yanında mevcut binalarda yapılan yalıtım uygulamalarının sektörün başlıca büyüme dinamiklerini oluşturduğu söylenebilir. Yalıtımın enerji verimliliği, güvenli ve konforlu bir yaşam üzerindeki rolü konusunda toplum bilincinin artması sektörün büyümesine olumlu yönde yansdığı görülmektedir. Son zamanlarda kentsel dönüşüm ile mevcut binaların yenilenmesi

amaçlı yavaşlayan talep dikkate alındığında deprem sonucu oluşan barınma ihtiyacının karşılanmasına yönelik olarak yürütülen deprem konutlarının inşasının 2023 yılında olduğu gibi 2024 yılında da yalıtım sektörünün itici gücü olmaya devam ettiğini söylemek mümkün. 2025 yılında genel olarak ekonominin gidişatını etkileyen faktörlerin yanı sıra jeopolitik gelişmelerin sektörün görünümü üzerinde etkili olacağı öngörülmektedir. 2025 yılında inşaat sektöründe yaşanacak gelişmelerin sektör açısından büyük önem taşımaktadır. Gerek kentsel dönüşüm sürecinde yaşanacak hızlanma gerekse talebe bağlı olarak yükselecek yeni binalar sektörün büyümesine katkı sağlayacaktır. Yıl içinde yürürlüğe girmesi beklenen Binalarda Isı Yalıtımı Kuralları Standardı TS 825 revizyonu da 2025 yılında ülkemiz ve sektörümüz için en önemli gelişmelerden biri olacaktır. Gelişmiş ülkelerde yalıtımı teşvik eden benzer projelerin ülkemizde de hayata geçirilerek mevcut binalarda yalıtım uygulamalarının yaygınlaşması beklenmektedir. Kaynak :İZODER

Her geçen gün daha da korunması gereken enerji kaynaklarındaki kayıpları minimize etme ilkesiyle üretim yapan Berkosan, katlar arası şap altı uygulamasından, duvar arası ve çatı izolasyonuna, parke altı ses ve ısı yalıtımından frigorifik soğutuculu araç izolasyonuna, klima iç ve dış ünite aksamı içinden ses ve titreşim izolasyonuna, mekanik tesisatlarda ısı ve ses önleyici, ayrıca ses ve titreşim emici bant olarak çok geniş bir alanda hizmet sunmaktadır.

Türkiye'de polietilen köpüğü ve çapraz bağlı köpüğü ilk üreten firma olan Berkosan, endüstriyel ürünlerden süs eşyası ve elektronik ürün ambalajlarına, endüstriyel malzemelerin paketlenmesinde kullanılan Polyberk Köpük Levha, hassas ürünleri darbelere karşı korur. Taşıma ve depolama sürecindeki riskleri azaltır.

Su ve enerji kaynaklarının kullanımındaki verimliliğe katkı sağlayan Berkosan, güneş enerji sistemlerinden split klima tesisatına, kalorifer tesisatlarından atık su tesisatı izolasyonuna kadar geniş bir ürün yelpazesi ile hizmet sunuyor.

Araçlardaki ısı ve ses yalıtımında verimliliği maksimize ederek sürüş keyfine konfor katan Berkosan, kapı içi ses izolasyonundan güneş siperliğine, çamurluk üst bölümünden arka tekerlek yuvalarına, koltuk pedinden ses kesiciye kadar otomotiv üretiminin birçok detayında kullanılan Foamex, geniş form ve renk seçeneği ile mükemmel ses ve ısı izolasyonu sağlar, darbelere dayanıklıdır.

Yaşamda dokunduğu her noktaya yüksek konfor getiren Berkosan, trekking ayakkabılarından kayak botlarına, sırt çantasından notebook çantalarına ve bavul imalatına kadar suni deri lamineli her ürün için su ve ısı yalıtımında kullanılabilen pek çok ürün alternatifi ile hizmet veriyor. Spor ayakkabıların taban, konç, dil üretiminde kullanılan Foamex, çantalarda da gizli şekillendirici olarak uygulanır. Suya, kokuya ve darbelere direnç sağlar.

Spor ve eğlence alanlarındaki ürünleriyle hayata keyif katan Berkosan, kask içi koruyucu dolgu malzemelerinden jimnastik ve fitness salonlarındaki yer döşemelerine, çocuk oyun odalarından can yeleği iç donanımına kadar pek çok alanda kullanılabilecek antibakteriyel, hafif ve elastik ürün alternatifi sunuyor.



3.b-) Satışlar, Verimlilik, Pazar Payı, Gelir Yaratma Kapasitesi, Karlılık Borç/Özkaynak Oranı ve Benzeri Konularda İleriye Dönük Beklentiler

Şirketimizin 2024 yılı faaliyet dönemi sonunda toplam satış gelirleri bir önceki yılın aynı dönemine göre %18,25 azalış göstermiştir. . Söz konusu satışların dağılımı aşağıda sunulan tabloda son 2 yıl dikkate alınarak sunulmuştur.

	Yurt İçi Satış (BinTL)	İhracat (BinTL)	Satış Toplamı (BinTL)	Yurt İçi Satış %	İhracat %
2024	214.519	449.805	664.324	32,29	67,71
2023	249.993	562.665	812.658	30,76	69,24



Üretim

Şirketimizin 01.01.2024 – 31.12.2024 dönemi, gerçekleşen üretim miktarının geçen yılın aynı dönemi ile karşılaştırmalı fabrika bazlı verilerine aşağıda yer verilmiştir.

Tekirdağ Saray Fabrikasının Üretim Miktarları

ÜRÜN BİLGİLERİ	2023	2024	Değişim Oranı	2023	2024	Değişim Oranı
	Üretim kg	Üretim kg	%	Satış kg	Satış kg	%
XPE LEVHA	1.996.290	1.740.593	-12,81	1.769.041	1.582.139	-10,57
XPE BORU	22.031	20.806	-5,56	21.122	19.356	-8,36
BALONLU NAYLON AMBALAJ MALZEMESİ	15.620	23.691	51,67	15.012	18.451	22,91
PE FİLM (Yarı Mamül)	75.666	79.887	5,58	31.516	28.538	9,45
COMPAUNT ÜRETİMİ	1.496.475	1.353.033	-9,59	432.338	403.271	-6,72
TOPLAM	3.606.081	3.218.010	-10,76	2.269.029	2.051.755	9,58

Bilecik Bozöyük Fabrikası Üretim Miktarları

ÜRÜN BİLGİLERİ	2023	2024	Değişim Oranı	2023	2024	Değişim Oranı
	Üretim kg	Üretim kg	%	Satış Kg	Satış kg	%
PE LEVHA	1.030.067	934.164	-9,31	651.718	806.955	23,82
PE BORU	26.297	61.361	133,34	13.196	55.399	319,82
BALONLU NAYLON AMBALAJ MALZEMESİ	65.569	39.721	-39,42	52.055	22.244	-57,27
PE FİLM (Yarı Mamül)(*)	145.193	70.919	-51,16	0	0	0,00
TOPLAM	1.267.126	1.106.164	-12,70	716.969	884.598	23,38

Sırbistan/ Balkans Fabrika

ÜRÜN BİLGİLERİ	2023	2024	Değişim Oranı	2023	2024	Değişim Oranı
	Üretim Kg	Üretim Kg	%	Satış kg	Satış kg	%
XPE LEVHA	576.207	710.908	23,38	584.168	692.479	18,54
TOPLAM	576.207	710.908	23,38	584.168	692.479	18,54

İspanya / IBERICA Fabrika

ÜRÜN BİLGİLERİ	2023	2024	Değişim Oranı	2023	2024	Değişim Oranı
	Üretim kg	Üretim kg	%	Satış kg	Satış kg	%
XPE LEVHA	309.817,00	235.000	-24,15	262.796	196.300	-25,30
TOPLAM	309.817,00	235.000	-24,15	262.796	196.300	-25,30



Hizmet Verilen Sektörler ve Kullanım Alanları

Şirket, inşaat ve tesisat yalıtımı, ambalaj ve HVAC sektörü başta olmak üzere birçok sektör için malzemeler üretmektedir. Ana başlık olarak Şirketin, üretim ve ticari ürünleri aşağıdaki gibidir.

İNŞAAT

BERKOSAN, korunması gereken enerji kaynaklarının kaybını en aza indirme ilkesiyle üretim yapmaktadır. BERKOSAN, kat arası şap uygulamasından duvar ve çatı izolasyonuna, parkede ses ve ısı yalıtımından frigorifik araç izolasyonuna, klima iç ve dış mekan aletlerinden ses ve titreşim izolasyonuna, mekanik tesisatlarda ısı ve gürültü önlemeye, ayrıca ses ve titreşim emici bantlara kadar geniş bir yelpazede hizmet sunmaktadır.

OTOMOTİV SANAYİ

BERKOSAN, otomotiv üretiminin iç ses yalıtımından güneşliğe, çamurluk üst kısmından arka tekerlek yuvalarına, koltuk minderinden ses kesiciye kadar birçok detayında kullanılan Foamex ile araçlarda ısı ve ses yalıtımında verimliliği en üst seviyeye çıkararak sürüşe konfor katıyor, geniş form ve renk seçeneğiyle mükemmel ses ve ısı izolasyonu sağlıyor, darbelere karşı dayanıklı.

MONTAJ ENDÜSTRİSİ

Su ve enerji kaynaklarının kullanımında verimliliğe katkı sağlayan BERKOSAN, güneş enerjisi sistemi izolasyonundan split klima sistemi izolasyonuna, ısıtma sistemi izolasyonundan atık su sistemi izolasyonuna kadar geniş bir yelpazede ürün sunuyor.

AYAKKABI & ÇANTA ENDÜSTRİSİ

Yaşamın her noktasına yüksek konfor getiren Berkosan, koşu ayakkabılarından kayak botlarına, sırt çantalarından notebook çantalarına, bavul üretimine kadar her deri kaplamalı ürün için su ve ısı yalıtımında kullanılabilen birçok ürün alternatifiyle hizmet veriyor. Spor ayakkabıların taban, kabuk ve dil üretiminde kullanılan Foamex, çantalarda gizli şekillendirici olarak da uygulanıyor. Suya, kokuya ve darbelere karşı dayanıklılık sağlıyor.

AMBALAJ

Türkiye'de polietilen ve çapraz bağlı köpük üreten ilk firma olan BERKOSAN, endüstriyel, dekoratif veya elektronik malzeme paketlemelerinde kullanılan Polyberk Köpük Levha ile hassas ürünleri darbelere karşı korur, nakliye ve depolama sürecindeki riskleri azaltır.

YAŞAM TARZI

Spor ve eğlence alanındaki ürünleriyle hayata keyif katan Berkosan, kasklardaki koruyucu dolgu malzemelerinden jimnastik ve fitness salonlarının zemin kaplamalarına, çocuk oyun odalarından can yeleklerinin iç ekipmanlarına kadar pek çok alanda kullanılabilen antibakteriyel, hafif ve elastik ürün alternatifleri sunuyor.

3.c-) Satış ve Pazarlama Faaliyetleri

Şirketimiz, her yıl olduğu gibi 2024 yılında da iş hacmini artırmak, ürünlerini tanıtmak, mevcut ve yeni potansiyel müşterilerle ulaşmak için pazarlama çalışmalarına devam etmiştir.

3- 5 Aralık 2024 tarihlerinde Stuttgart Almanya da düzenlenen Foam Expo STUTTGART fuarına katılım sağladı.



*Yıl içerisinde katılım sağladığımız uluslararası fuardan görüntü



3.d-) Şirketin Temettü Politikası

Şirketimizin kâr dağıtım politikası, pay sahiplerinin ortaklığın gelecek dönemlerde elde edeceği kârın dağıtım usul ve esaslarını öngörebilmesine imkan verecek şekilde Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu Mevzuatı doğrultusunda belirlenmektedir.

Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz.

Sermaye Piyasası Kurulu Seri: II, No: 19.1 "Kar Payı Tebliği"ne göre ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Kâr dağıtım tablosunun en geç olağan genel kurul gündeminin ilan edildiği tarihte kamuya açıklanması zorunludur.

Dağıtılmasına karar verilen karın dağıtım şekli ve zamanı, yönetim kurulunun bu konudaki teklifi üzerine genel kurulca kararlaştırılır. Ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır. Kar payı Sermaye Piyasası Kurulu'nun ilgili tebliğleri doğrultusunda Genel Kurul toplantısında karara bağlanmak şartı ile eşit veya farklı tutarlı taksitlerle ödenebilir.

Yönetim Kurulu, kâr dağıtımını yapılmadığı takdirde kârın neden dağıtılmayacağını ve dağıtılmayacak kârın nasıl kullanılacağını Genel Kurul'da pay sahiplerinin bilgisine sunar.

Ortaklıkların geçmiş yıllar zararlarının; geçmiş yıllar kârları, paylara ilişkin primler dahil genel kanuni yedek akçe, sermaye hariç özkaynak kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan tutarların toplamını aşan kısmı, net dağıtılabilir dönem kârının hesaplanmasında indirim kalemi olarak dikkate alınır.

Kâr dağıtım politikasında değişiklik yapılmak istenmesi durumunda, bu değişikliğe ilişkin yönetim kurulu kararı ve değişikliğin gerekçesi, Kurulun özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde kamuya duyurulur.

Şirketimiz kar dağıtım politikamız kapsamında, 14 Haziran 2024 günü yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında ; şirketimiz çıkarılmış sermayenin %16,6666 oranında toplam 5.200.000 TL (brüt), 4.680.000 TL (Net) nakit kar payı dağıtılmasına ve dağıtılacak net kâr payı tutarının 2 Taksit olacak şekilde 2.340.000 TL (net) tutarındaki kısmının 25.07.2024 tarihinde ilk taksit olarak ve 2.340.000 TL (net) tutarındaki kısmının 22.10.2024 ikinci taksit olarak ödenmesine karar vermiştir. Bu kapsamda nakit temettü tutarının ilk bölümü 25 Temmuz 2024 tarihinde, ikinci taksit ödemesi 22 Ekim 2024 tarihinde yatırımcı hesaplarına aktarılmıştır.



3.e-) Şirketin İlgili Hesap Döneminde Yapmış Olduğu Yatırımlar

Yoktur.

3.f-) Olağanüstü Genel Kurula İlişkin Bilgiler

Kayıtlı Sermaye Tavanının artırılması ve geçerlilik süresinin uzatılması amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu ve T.C. Gümrük ve Ticaret Bakanlığı tarafından onaylanan Şirket Esas sözleşmesinin "Şirketin Çıkarılmış Sermayesi ve Payları" başlıklı 6. Maddesinin değiştirilmesi hususunun Genel Kurul'un onayına sunulması amacıyla 8 Ekim 2024 Salı günü saat 11.00'de şirket merkez adresi olan Ayazağa mah. Mimar Sinan Sk. Seba Office Boulevard No:21 Kat:6 D.41 34485 Sarıyer/ İstanbul adresinde Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı gerçekleştirilmiştir. Bahse konu kayıtlı sermaye sistemi geçerlilik süresinin 2024-2028 yılları arasında geçerli olması ve tavan tutarının 300 milyon TL'ye yükseltilmesine ilişkin karar, 8 Ekim 2024 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurul toplantısı ile kabul edilmiştir

3.g-) Hesap Dönemi İçerisinde Yapılan Özel Denetime ve Kamu Denetimine İlişkin Açıklamalar

Yoktur.

3.j-) Faaliyet Raporu Tarihine Kadar Meydana Gelen Önemli Olaylar

2024 yılı içerisinde yapılan Özel Durum açıklamalarımız www.kap.gov.tr 'de yayınlanmıştır.

4) Finansal Durum

4.a-) Finansal Duruma ve Faaliyet Sonuçlarına İlişkin Yönetim Organı'nın Analizi ve Değerlendirmesi, Planlanan Faaliyetlerin Gerçekleşme Derecesi, Belirlenen Stratejik Hedefler Karşısında Şirketin Durumu

4.b-) Özet Bilanço

ÖZET BİLANÇO	31.12.2024	31.12.2023
Dönen Varlıklar	271.558.716	306.800.460
Duran Varlıklar	418.567.044	436.825.902
Toplam Varlıklar	690.125.760	743.626.362
Kısa Vadeli Yükümlülükler	103.218.498	143.917.839
Uzun Vadeli Yükümlülükler	55.850.266	45.513.406
Öz Sermaye	531.056.998	554.195.117
Toplam Öz Sermaye ve Yükümlülükler	690.125.760	743.626.362

4.c-) Özet Gelir Tablosu

ÖZET GELİR TABLOSU	1 Ocak-31 Aralık 2024	1 Ocak-31 Aralık 2023
Satış Gelirleri	664.324.220	812.658.496
Satışların Maliyeti (-)	(432.887.028)	(508.701.370)
Brüt Esas Faaliyet Kârı	231.437.192	303.957.126
Esas Faaliyet Kârı	77.126.652	162.252.383
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kâr	25.319.622	92.251.621
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ Gideri	(30.290.327)	16.106.474
Dönem Kârı/Zararı	(4.970.705)	108.358.095

2024 yılında konsolide kar ve zarar tablolarında görüleceği üzere enflasyon muhasebesi uygulamasından kaynaklı olmak üzere, net parasal pozisyon kayıpları 47.146.413 TL ve yine enflasyon muhasebesi uygulamasından kaynaklı ertlenmiş vergi giderinin 16.485.828 TL olmasının, 4.970.705 TL zarar kaydedilmesinde önemli etkisi olmuştur.

4.d-) Rasyolar

TEMEL GÖSTERGELER VE RASYOLAR	31.12.2024	31.12.2023
Cari Oran (Dönen Varlıklar / Kısa Vadeli Yükümlülükler)	2,63	2,13
Likitide Oranı (Dönen Varlıklar - Stoklar) / Kısa Vadeli Borçlar	1,88	1,56
Kısa Vadeli Yükümlülükler / Özsermaye	0,19	0,26
Borç/Özkaynak Oranı	0,30	0,34

4.e-) İşletmenin Risk Yönetimi Politikaları

Riskin Erken Saptanması Komitesi Türk Ticaret Kanunu ve SPK'nın Kurumsal Yönetim İlkeler Tebliği hükümleri dahilinde çalışmalarını yürütmekte, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapmaktadır.

4.f-) Sermaye Piyasası Araçları

Yoktur

4.g-) Şirketin Finansal Yapısını İyileştirmek İçin Alınması Düşünülen Önlemler

Şirketimiz finansal yapıyı iyileştirmek adına, tahsilat sürelerinin iyileştirilmesi ve daha etkin nakit yönetimi sağlanması konularında güncel değerlendirmeler yaparak gerekli uygulamaları benimsemektedir.



5) Finansal Rapor ve Faaliyet Raporu Sorumluluk Beyanı

Şirketimizin, Denetimden Sorumlu Komitesi'nin görüşü alınarak, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"nin ikinci bölümünün 9. maddesi hükümleri uyarınca hazırlanmış, 31 Aralık 2024 Tarihli Finansal Tablolar ve Faaliyet Raporu Hakkında Sorumluluk Beyanı'na göre;

a) Şirketimizin 01/01/2024 - 31/12/2024 dönemine ilişkin Kamu Gözetim Kurumu (KGK) tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları (TMS)/Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) kapsamında hazırlanmış finansal tablo ve dipnotlarının ve faaliyet raporunun tarafımızca incelendiğini,

b) Şirketimizin görev ve sorumluluk alanında sahip olduğu bilgiler çerçevesinde, finansal tablo ve faaliyet raporunun önemli konularda gerçeğe aykırı bir açıklama veya açıklamanın yapıldığı tarih itibarıyla yanıltıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi bir eksiklik içermediğini,

c) Şirketimizin görev ve sorumluluk alanında sahip olduğu bilgiler çerçevesinde, yürürlükteki finansal raporlama standartlarına göre hazırlanmış finansal tabloların işletmenin aktifleri, pasifleri, finansal durumu ve kar ve zararı ile ilgili gerçeği dürüst bir biçimde yansıttığı ve faaliyet raporunun işin gelişimi ve performansını ve Şirketimizin finansal durumunu, karşı karşıya olduğu önemli riskler ve belirsizliklerle birlikte, dürüstçe yansıttığını beyan ederiz.

BERKOSAN YALITIM VE TECRİT MADDELERİ ÜRETİM VE TİCARET A.Ş.

Yönetim Kurulu





Kurumsal Uyum Beyan Raporu www.kap.org.tr 'de yayınlanmıştır.

KURUMSAL YÖNETİM

BÖLÜM I-Kurumsal Yönetim Uyum Beyanı

BERKOSAN YALITIM VE TECRİT MADDELERİ ÜRETİM VE TİCARET A.Ş. A.Ş.'nin halka arzı 31 Ocak 2011 tarihinde tamamlanmış olup, 04 Şubat 2011 tarihinde Borsa İstanbul'da (İSTANBUL MENKUL KIYMETLER BORSASI) BRKSN koduyla işlem görmeye başlamıştır. Şirketimiz, 31.12.2024 tarihinde sona eren faaliyet döneminde, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın 03 Ocak 2014 tarih ve 28871 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ("Tebliğ") 'nin ekinde yer alan Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uyum sağlama konusunda azami ölçüde özen göstermekte olup, Kurumsal Yönetim İlkelerinin eşitlik, şeffaflık, hesap verebilirlik ve sorumluluk kavramlarını benimsemiştir. SPK tarafından belirlenen Kurumsal Yönetim İlkeleri, Şirket çalışanları tarafından da benimsenmiştir. Berkosan, Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin uygulanması zorunlu maddelerinin tamamına uymuştur. Zorunlu olmayan Kurumsal Yönetim İlkelerine de tam uyum için gayret gösterilmekle birlikte, ilkelerin bir kısmında uygulamada yaşanan zorluklar, bazı ilkelerin ise piyasanın ve Şirketin mevcut yapısıyla tam örtüşmemesi gibi nedenlerle henüz istenilen uyum sağlanamamıştır. Uygulamaya konulmamış ilkeler üzerinde çalışmalar devam etmektedir. Söz konusu ilkeler ve bu ilkelere uyulmama sebepleri aşağıda ilke bazında gerekçeleri ile açıklanmıştır. Şirketin Kurumsal Yönetim Komitesi, kurumsal yönetim uygulamalarını geliştirmeye yönelik çalışmalarına devam etmektedir. Mevcut durumda uygulanmakta olan ilkeler dışında kalan ve henüz uygulanmayan ilkeler, bugüne kadar menfaat sahipleri arasında herhangi bir çıkar çatışmasına yol açmamıştır.

Şirketimiz Kurumsal Yönetim İlkelerine uyum konusunda, gelecek dönemde de mevzuattaki gelişme ve uygulamaları takip ederek gerekli çalışmaları yürütecektir.

Uygulanmayan Kurumsal Yönetim İlkelerinin Gerekçeleri:

1.4.2. : A grubu payların Yönetim Kurulu üyelerinin seçiminde aday gösterme imtiyazı, genel kurul toplantılarında oy hakkı imtiyazı vardır. Olağan ve olağanüstü Genel Kurul toplantılarında hazır bulunan (A) grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 15 (Onbeş) oy hakkı vardır.

1.5.2. : Azlık hakları, Esas Sözleşme ile sermayenin yirmide birinden daha düşük bir orana sahip olanlara tanınmamış olup, Şirkette azlık haklarının kullanılması, Türk Ticaret Kanunu'na, Sermaye Piyasası Kanunu'na, ilgili mevzuata ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun tebliğ ve kararlarına tabi olup, bu konuda azami özen gösterilmektedir.

3.2.1. : Çalışanların yönetime katılımı, esas sözleşme veya şirket içi yönetmeliklerle düzenlenmemiştir.

4.4.2. : Yazılı bir kural olmamakla birlikte uygulamada Yönetim Kurulu toplantı gündeminde yer alan konularla ilgili bilgi ve belgeler eşit bilgi akışının sağlanması amacıyla, toplantıdan yeterli zaman önce Yönetim Kurulu üyelerinin incelemesine sunulmaktadır.

4.4.7. : Yönetim Kurulu üyelerinin Şirket dışında başka bir görev alması sınırlandırılmamıştır. Bu durum çıkar çatışmasına yol açmamakta ve üyenin Şirketteki görevini aksatmamaktadır. Yönetim Kurulu üyelerinin şirket dışında aldığı görevler yıllık faaliyet raporunda pay sahiplerinin bilgisine sunulmaktadır.

4.5.5. - Şirketimiz yönetim kurulunda iki bağımsız üye bulunması ve SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri doğrultusunda komite yapılanması gereklilikleri nedeniyle, Yönetim Kurulu üyelerinin bazıları birden fazla komitede görev almaktadır. Bu durum herhangi bir şirket içi çıkar çatışmasına yol açmamaktadır.

4.6.1. : Yönetim Kurulu için bir performans değerlendirme sistemi bulunmamaktadır. 4.6.5. : Şirketimiz Yönetim Kurulu üyelerinin ücretleri genel kurulda belirlenmekte olup, ayrıca yıllık faaliyet raporu ve finansal tablo dipnotlarımızda Yönetim Kurulu üyeleri ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere sağlanan menfaatler genel uygulamalara paralel şekilde toplu olarak kamuya açıklanmaktadır.

BÖLÜM II –KÂR PAYI HAKKI

Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) düzenlemeleri çerçevesinde oluşturulan, Şirketimizin kâr dağıtım politikası, pay sahiplerinin ortaklığın gelecek dönemlerde elde edeceği kârın dağıtım usul ve esaslarını öngörebilmesine imkan verecek şekilde Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu Mevzuatı doğrultusunda belirlenmektedir.

Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz.

Sermaye Piyasası Kurulu Seri: II, No: 19.1 "Kar Payı Tebliği"ne göre ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Kâr dağıtım tablosunun en geç olağan genel kurul gündeminin ilan edildiği tarihte kamuya açıklanması zorunludur.

Dağıtılmasına karar verilen karın dağıtım şekli ve zamanı, yönetim kurulunun bu konudaki teklifi üzerine genel kurulca kararlaştırılır. Ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır. Kar payı Sermaye Piyasası Kurulu'nun ilgili tebliğleri doğrultusunda Genel Kurul toplantısında karara bağlanmak şartı ile eşit veya farklı tutarlı taksitlerle ödenebilir.

Yönetim Kurulu, kâr dağıtım yapılmadığı takdirde kârın neden dağıtılmayacağını ve dağıtılmayacak kârın nasıl kullanılacağını Genel Kurul'da pay sahiplerinin bilgisine sunar.

Ortaklıkların geçmiş yıllar zararlarının; geçmiş yıllar kârları, paylara ilişkin primler dahil genel kanuni yedek akçe, sermaye hariç özkaynak kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan tutarların toplamını aşan kısmı, net dağıtılabilir dönem kârının hesaplanmasında indirim kalemi olarak dikkate alınır.

Kâr dağıtım politikasında değişiklik yapılmak istenmesi durumunda, bu değişikliğe ilişkin yönetim kurulu kararı ve değişikliğin gerekçesi, Kurulun özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde kamuya duyurulur.

Şirketimiz kar dağıtım politikamız kapsamında, 14 Haziran 2024 günü yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında ; şirketimiz çıkarılmış sermayenin %16,6666 oranında toplam 5.200.000 TL (brüt), 4.680.000 TL (Net) nakit kar payı dağıtılmasına ve dağıtılacak net kâr payı tutarının 2 Taksit olacak şekilde 2.340.000 TL (net) tutarındaki kısmının 25.07.2024 tarihinde ilk taksit olarak ve 2.340.000 TL (net) tutarındaki kısmının 22.10.2024 ikinci taksit olarak ödenmesine karar vermiştir. Bu kapsamda nakit temettü tutarının ilk bölümü 25 Temmuz 2024 tarihinde, ikinci taksit ödemesi 22 Ekim 2024 tarihinde yatırımcı hesaplarına aktarılmıştır.

BÖLÜM III – YÖNETİM KURULU

Yönetim Kurulunun Yapısı ve Oluşumu

Şirketin işleri ve idaresi Genel Kurul tarafından Türk Ticaret Kanunu ile Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine uygun olarak seçilecek en az 5 (beş) en çok 9 (dokuz) üyeden oluşan Yönetim Kurulu tarafından yürütülür.

TTK'nın 360.maddesi uyarınca yönetim kurulu üyelerinin en fazla yarısı A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir. Yönetim Kurulu üye sayısının tek sayı olarak belirlenmesi halinde A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilecek üye sayısı, yönetim kurulu üye sayısının yarısına tekabül eden küsuratlı sayının aşağı doğru en yakın tam sayıya yuvarlanması suretiyle tespit edilir. Yönetim Kurulunda görev alacak bağımsız üyelerin sayısı, nitelikleri ve üyelerin çalışma esasları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkeleri ile belirlenen düzenlemelere göre tespit edilir.

Yönetim Kurulunda karar nisabı T.T.K. hükümlerine tabidir. Yönetim Kurulu Üyelerinin görev süresi, bağımsız üyeler de dahil olmak üzere en çok üç yıldır. Görev süresi sona eren Yönetim Kurulu Üyeleri yeniden seçilebilirler. Yönetim kurulu üyeliklerinde boşalma olması veya bağımsız yönetim kurulu üyelerinin bağımsızlık vasıflarını yitirmesi durumunda yönetim kurulu boşalan üyelik için seçim yapar. Yapılacak bu seçim yapılacak olan ilk genel kurulun onayına sunulur. Seçilen yeni üye eski üyenin görev süresini doldurur Genel Kurul lüzum görürse, yönetim kurulu üyelerini her zaman değiştirebilir. Yönetim Kurulu üyelerinin ücretlendirilmesinde Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Tebliğ, ilke kararı ve ilgili diğer düzenlemelere uyulur.

Bağımsız yönetim kurulu üyelerinin ücretlendirilmesinde hisse senedi opsiyonları veya şirketin performansına dayalı ödeme planları kullanılmaz. Bağımsız Yönetim Kurulu üyelerinin ücretleri bağımsızlıklarını koruyacak düzeyde olur. Yönetim Kurulu, görevlerini etkin olarak yerine getirebileceği sıklıkta toplanır. Yönetim kurulu üyeleri, Yönetim kurulu toplantısına uzaktan erişim sağlayan her türlü teknolojik yöntemle iştirak edilebilir. Geçerli bir mazeret bildirmeksizin üst üste üç toplantıya katılmayan yönetim kurulu üyesi istifa etmiş sayılır.

Yönetim Kurulu'nun 14.06.2024 tarihli toplantısında Yönetim Kurulu'nda aşağıdaki şekilde görev dağılımı yapılmasına karar verilmiştir.

Adı Soyadı	Görevi	İcrada Görevli Olup Olmadığı	Görev Süresi
Memet Aldıkaçtı	Yönetim Kurulu Başkanı	İcrada görevli	3 Yıl
Enis Aldıkaçtı	Yönetim Kurulu Üyesi-Genel Müdür	İcrada görevli	3 Yıl
Meltem Vanlı	Yönetim Kurulu Üyesi	İcrada görevli	3 Yıl
Murat Karataş	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	İcrada görevli değil	1 Yıl
Ecem Esen	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	İcrada görevli değil	1 Yıl

Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komitelerin Sayı, Yapı ve Bağımsızlığı

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde Yönetim Kurulunun görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir biçimde yerine getirmesini teminen Denetimden Sorumlu Komite, Riskin Erken Saptanması Komitesi ve Kurumsal Yönetim Komitesi oluşturulmuştur. Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği doğrultusunda Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesinin mevzuat ve Yönetim Kurulu kararı ile belirlenmiş olan görevlerinin Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından yerine getirilmesine Yönetim Kurulu'nun 14.06.2024 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında karar verilmiş ve bu komitelerin çalışma esasları, Kurumsal Yönetim Komitesi Çalışma Esasları altında düzenlenmiştir. Komitelerin görev alanları, çalışma esasları Yönetim Kurulu tarafından belirlenmiş ve KAP'ta ve Şirket'in kurumsal internet sitesinde kamuya açıklanmıştır. Komitelerin hangi üyelerden oluşacağı 14.06.2024 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında belirlenmiş ve KAP'ta ve Şirket'in kurumsal internet sitesinde kamuya açıklanmıştır. Yönetim Kurulu komitelerinin başkanları Bağımsız Yönetim Kurulu üyelerinden oluşmaktadır. Denetimden Sorumlu Komite'nin tüm üyeleri bağımsız Yönetim Kurulu üyesidir. Bağımsız Yönetim Kurulu üyemiz Sayın Murat Aktaş ile Bağımsız Yönetim Kurulu üyemiz Sayın Ecem Esen Yönetim Kurulu üye sayısı ve SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri doğrultusunda komite yapılanma gereklilikleri nedeniyle birden fazla komitede görev yapmaktadırlar. Komitelerin oluşturulmasında ve üyelerin seçiminde SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri madde 4.5'te belirtilen hükümler uygulanmıştır.

KOMİTELER

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde Yönetim Kurulunun görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir biçimde yerine getirmesini teminen Denetimden Sorumlu Komite, Riskin Erken Saptanması Komitesi ve Kurumsal Yönetim Komitesi oluşturulmuştur.

Komiteler yaptıkları tüm çalışmalarını yazılı hale getirir ve kaydını tutar. Komiteler, çalışmaların etkinliği için gerekli görülen ve çalışma ilkelerinde açıklanan sıklıkta toplanır. Komiteler, çalışmalarını hakkındaki bilgiyi ve toplantı sonuçlarını içeren raporları Yönetim Kuruluna sunar.

Denetimden Sorumlu Komite

Denetimden Sorumlu Komitenin amacı şirketin muhasebe ve raporlama sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapmaktır. Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları Denetimden Sorumlu Komitenin gözetiminde gerçekleştirilir. Komite 2024 yıl içerisinde dört kez toplanmıştır. Komite üyeleri yapılan toplantılara tamamen katılım göstermişlerdir ve alınan kararlar Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

ADI SOYADI	GÖREVİ
Murat Karataş	Başkan
Ecem Esen	Üye

Kurumsal Yönetim Komitesi

Yönetim Kurulu kararı ile kurulan Kurumsal Yönetim Komitesinin amacı, kurumsal yönetim ilkelerinin uygulanıp uygulanmadığını, uygulanmıyor ise gerekçesini ve bu prensiplere tam olarak uymama dolayısıyla meydana gelen çıkar çatışmalarını tespit etmek ve Yönetim Kuruluna kurumsal yönetim uygulamalarını iyileştirici tavsiyelerde bulunmaktır. Ayrıca, Komite Yatırımcı İlişkileri Bölümünün çalışmalarını da gözetmektedir. Şirketimizde Kurumsal Yönetim Komitesi, ayrıca Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi'nin görevlerini de yerine getirmektedir. Kurumsal Yönetim Komitesi'nin kurumsal yönetim kapsamındaki, aday gösterme ve ücret komiteleri kapsamındaki görev ve sorumlulukları çalışma esaslarında ayrıntılı olarak yer almaktadır. Kurumsal Yönetim Komitesi, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili olarak ulaştığı tespit ve önerileri Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirmektedir. Komite 2024 yılı

içerisinde bir kez toplanmıştır ve alınan kararlar Yönetim Kurulu'na sunulmuştur. Komite üyeleri yapılan toplantılara tamamen katılım göstermişlerdir

ADI SOYADI	GÖREVİ
Murat Karataş	Başkan
Ecem Esen	Başkan Yrd.
Suzan Baykal	Üye

Riskin Erken Saptanması Komitesi

Yönetim Kurulu kararı ile kurulan Riskin Erken Saptanması Komitesinin amacı şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapmaktır.

ADI SOYADI	GÖREVİ
Murat Karataş	Başkan
Ecem Esen	Üye

2024 yılı içerisinde komite 6 kez toplanmıştır ve alınan kararlar Yönetim Kurulu'na sunulmuştur. Komite üyeleri yapılan toplantılara tamamen katılım göstermişlerdir.

RİSK YÖNETİMİ VE İÇ KONTROL MEKANİZMASI

İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim Faaliyetleri Şirketimiz iç kontrol, denetim ve risk yönetimine önem vermektedir. İşletmenin iş hedeflerine ulaşmasında makul güvence sağlamak, varlıklarını korumak, muhasebe bilgilerinin doğruluğunu ve güvenilirliğini sağlamak, işletme faaliyetlerinin etkinliği ve verimliliğini artırarak yönetim politikalarına, planlara ve yasalara uygunluğunu sağlamak gibi temel amaçları olan İç Kontrol Sistemi Berkosan'da kurumsal yönetimin bir gereği olarak etkin bir şekilde uygulanmaktadır. Hem mevcut varlıklarına, hem de gelecekteki büyümelerine yönelik riskleri en etkili ve verimli şekilde yönetmek, uzun vadede yüksek performans sergilemek için şirket içi kontrollerin yeterliliği ve denetlenebilir olması Şirketimizin önceliğini oluşturmaktadır. Şirketimizde yönetici ve Yönetim Kurulu Şirket içi kontrollerin yeterliliği ve denetlenebilir olması ve risk yönetimi konularında gerekli özeni göstermektedir. Sistemin etkinliği ilgili birim müdürlerinin yaptığı çalışmalar ve hazırladığı raporlar üzerinden takip edilmekte ve değerlendirilmektedir.

Riskler ve Yönetim Kurulunun Değerlendirilmesi

Öngörülebilir tüm riskler, Riskin Erken Saptanması Komitesi tarafından Şirket'in hedeflerini gerçekleştirebilmesi için makul bir güvence sağlamak üzere, olası olay veya durumların önceden belirlenmesi, değerlendirilmesi ve kontrol edilmesinden oluşan bu süreçte sürdürülebilir karlılık ve büyümenin sağlanması, gelir dalgalanmalarının minimize edilmesi, risk kararlarının daha sağlıklı alınması, stratejilerin ve alınan risklerin uyumlu olması, fırsatların ve tehditlerin daha iyi tespit edilmesi, rekabet gücünün artırılması, etkili kaynak kullanımı, yasa ve düzenlemelere uyum, itibar ve güvenin korunması, kurumsal yönetim kalitesinin sürekliliği ve şirket değerinin yükseltilmesi amacıyla faaliyet göstermektedir. Komite 1 Ocak – 31 Aralık 2024 döneminde 6 kez toplanmış olup, şirketin risklerini değerlendirilmiş ve Yönetim Kurulu'na rapor olarak sunmuştur.

BÖLÜM IV - SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ UYUM BEYANI

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1)'nde yapmış olduğu 02.10.2020 tarihli değişiklik yapılmasına dair Tebliğ (II 17.1.a) düzenlemesi ile hazırlanan Sürdürülebilirlik İlkeleri Kurumsal Yönetim Komitemiz tarafından incelenmiştir. "Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi" halka açık ortaklıkların Çevresel, Sosyal, Kurumsal Yönetim (ÇSY) çalışmalarını yürütürken açıklamaları beklenen temel ilkeleri içermektedir. Bu ilkelerin uygulanması gönüllü olmakla birlikte, uygulanıp uygulanmadığının "Uy ya da Açıkla" prensibiyle raporlanması zorunlu tutulmaktadır. Bu çerçevede; Şirketimiz, faaliyetlerinde kurumsal yönetimin temelini oluşturan "eşitlik", "şeffaflık", "hesap verebilirlik" ve "sorumluluk" kavramlarını benimsemiş olup Sermaye Piyasası Kanunu ("SPKn.")'na ve Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın ikincil düzenlemeleri ile kararlarına uyuma azami özen ve gayreti göstermektedir. Şirketimiz, uygulanması zorunlu olmayan Kurumsal Yönetim İlkeleri'ni uygulamaya özen göstermektedir. Azami ölçüde çerçeveye uyum sağlanması hedeflenmektedir. Mevcutta, şirket içinde kısmen uyumlu olan yakın ve benzer düzenlemeler vardır. Şirket, yasal ve kısıtlara dayalı engellerin aşılması konusunda da gayret gösterecektir. Henüz tam olarak uyum sağlanamayanlar ile ilgili olarak mevcut durum itibarıyla bugüne kadar menfaat sahipleri arasında herhangi bir çıkar çatışması bulunmamaktadır. Şirketimiz, başta pay sahipleri olmak üzere tüm menfaat sahiplerinin yararını gözeterek, 2023 yılında da söz konusu ilkelere uyum durumunu iyileştirme çalışmalarına devam etmeyi planlamaktadır. 02.10.2020 tarihli ve 31262 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Sermaye Piyasası Kurulu'nun "Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1)'nde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (II-17.1.a)" ile getirilen Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi ve SPK'nın 23.06.2022 tarih ve 34/977 sayılı kararı kapsamında, hazırlanan Sürdürülebilirlik Raporu açıklamalarımız KAP'ta Sürdürülebilirlik Raporu şablonu üzerinden kamuya duyurulmuştur.

BAĞIMSIZLIK BEYANI

Berkosan Yalıtım ve Tecrit Maddeleri Üretim ve Ticaret A.Ş. (Şirket) Yönetim Kurulunda, mevzuat, esas sözleşme ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından ilan edilen Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirlenen kriterler kapsamında, “bağımsız üye” olarak görev yapmaya aday olduğumu, bu kapsamda;

- a) Şirket, şirketin ilişkili taraflarından biri veya şirket sermayesinde doğrudan veya dolaylı olarak %5 veya daha fazla paya sahip hissedarların yönetim veya sermaye bakımından ilişkili olduğu tüzel kişiler ile kendim, eşim ve üçüncü dereceye kadar kan ve sıhrî hısımlarım arasında, son beş yıl içinde, doğrudan veya dolaylı istihdam, sermaye veya önemli nitelikte ticarî ilişki kurulmadığını,
- b) Son beş yıl içerisinde, başta şirketin denetimini, derecelendirilmesini ve danışmanlığını yapan şirketler olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde şirketin faaliyet ve organizasyonunun tamamını veya belli bir bölümünü yürüten şirketlerde çalışmadığımı ve yönetim kurulu üyesi olarak göre almadığımı,
- c) Son beş yıl içerisinde, şirkete önemli ölçüde hizmet ve ürün sağlayan firmaların herhangi birisinde ortak, çalışan veya yönetim kurulu üyesi olmadığımı,
- d) Şirket sermayesinde pay sahibi olmadığımı,
- e) Özgeçmişimde görüleceği üzere bağımsız yönetim kurulu üyeliği sebebiyle üstleneceğim görevleri gereği gibi yerine getirecek meslekî eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olduğumu,
- f) Kamu kurum ve kuruluşlarında, mevcut durum itibarıyla tam zamanlı olarak çalışmadığımı,
- g) Gelir Vergisi Kanunu’na göre Türkiye’de yerleşmiş sayıldığımı,
- h) Şirket faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabileceğimi, şirket ortakları arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığımı koruyacağımı, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar vereceğimi,
- i) Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde şirket işlerine zaman ayırabileceğimi, beyan ederim. 13/06/2024

Murat KARATAŞ

BAĞIMSIZLIK BEYANI

Berkosan Yalıtım ve Tecrit Maddeleri Üretim ve Ticaret A.Ş. (Şirket) Yönetim Kurulunda, mevzuat, esas sözleşme ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından ilan edilen Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirlenen kriterler kapsamında, “bağımsız üye” olarak görev yapmaya aday olduğumu,

bu kapsamda;

- a) Şirket, şirketin ilişkili taraflarından biri veya şirket sermayesinde doğrudan veya dolaylı olarak %5 veya daha fazla paya sahip hissedarların yönetim veya sermaye bakımından ilişkili olduğu tüzel kişiler ile kendim, eşim ve üçüncü dereceye kadar kan ve sıhrî hısımlarım arasında, son beş yıl içinde, doğrudan veya dolaylı istihdam, sermaye veya önemli nitelikte ticari ilişki kurulmadığını,
- b) Son beş yıl içerisinde, başta şirketin denetimini, derecelendirilmesini ve danışmanlığını yapan şirketler olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde şirketin faaliyet ve organizasyonunun tamamını veya belli bir bölümünü yürüten şirketlerde çalışmadığımı ve yönetim kurulu üyesi olarak göre almadığımı,
- c) Son beş yıl içerisinde, şirkete önemli ölçüde hizmet ve ürün sağlayan firmaların herhangi birisinde ortak, çalışan veya yönetim kurulu üyesi olmadığımı,
- d) Şirket sermayesinde pay sahibi olmadığımı,
- e) Özgeçmişimde görüleceği üzere bağımsız yönetim kurulu üyeliği sebebiyle üstleneceğim görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olduğumu,
- f) Kamu kurum ve kuruluşlarında, mevcut durum itibarıyla tam zamanlı olarak çalışmadığımı,
- g) Gelir Vergisi Kanunu'na göre Türkiye'de yerleşmiş sayıldığımı,
- h) Şirket faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabileceğimi, şirket ortakları arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığımı koruyacağımı, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar vereceğimi,
- i) Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde şirket işlerine zaman ayırabileceğimi,

beyan ederim. 13/06/2024

Ecem ESEN