



bera
HOLDİNG



KAYITLI SERMAYE TAVANI 1.024.800.000 TL
ÇIKARILMIŞ SERMAYE 341.600.000 TL

SERMAYE PİYASASI KURULU'NUN II-14.1
SERMAYE PİYASASINDA FİNANSAL
RAPORLAMAYA İLİŞKİN ESASLAR TEBLİĞİNE
İSTİNADEN HAZIRLANMIŞTIR.

BERA HOLDİNG A.Ş.
01.01.2021 - 30.09.2021

ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE
FAALİYET RAPORU

www.beraholding.com.tr



Ticaret Unvanı	: BERA HOLDİNG A.Ş.
Merkez Adresi	: NİŞANTAŞ MH. DR. M. HULUSİ BAYBAL CAD. 12 / 3 SELÇUKLU/KONYA
TEL	: 0 332 2212002 - 2212008
FAX	: 0 332 2364340
Ticaret Sicil Müdürlüğü	: Konya Ticaret Sicil Müdürlüğü
Ticaret Sicil Numarası	: 35410
Vergi Dairesi	: Meram Vergi Dairesi
Vergi Sicil No	: 576 006 7656
Mersis No	: 0576006765600020
Faaliyet Konusu	: Holding Faaliyetleri
Kayıtlı Sermaye Tavanı	: 1.024.800.000-TL
Çıkarılmış Sermayesi	: 341.600.000-TL
Payların İşlem Görme Tarihi	: 23.11.2012
İşlem Gördüğü Borsa	: BIST Yıldız Pazar
BIST Kodu	: BERA
Kurumsal İnternet Sitesi	: www.beraholding.com.tr
Elektronik Posta Adresi	: info@beraholding.com.tr

Sayın Ortaklarımız ve Değerli Yatırımcılar,

2021 yılı nisan-mayıs ayları içerisinde yaklaşık üç hafta süreyle ülkemizde tam kapanma uygulanan ve alınan tedbirler ile aşılama oranının artmasıyla birlikte Haziran ayında kısmen, temmuz ayında ise biraz daha esnek olmak üzere pandemi kısıtları önemli oranda azaltılmıştır. Bu esneklik başta hizmet sektörü olmak üzere tüm sektörlerde faaliyet artışlarını tetiklemiştir.

Holdingimiz ve Grup Şirketleri, Corona virüs salgınından korunmak için alınan tedbirleri aynı hassasiyetle devam ettirmektedir.

2020 yılı 2. Döneminde başlayan döviz kurlarındaki olağanüstü ve kontrol edilemeyen yükselişler kredi faizlerini de artırarak toplam finansal maliyetlerin artmasına neden olmuştur. Bu artışların etkisi bu faaliyet döneminde de etkili olmuştur. Özellikle yükselen faiz oranlarında dikkate değer bir gevşeme olmamıştır.

Küresel ve ulusal düzeydeki olumsuzluklara rağmen Grubumuz 2021 yılı üçüncü dönemini başarılı sayılabilecek bir performansla tamamlamıştır. İlk dokuz aylık dönem satış hasılatını geçen yılın aynı dönemine göre % 28,33 artışla 2.832.633.862,-liraya çıkarmıştır.

Dönem net karı ise önceki döneme göre % 37,05 oranında artarak 244,8 milyon,-TL olarak gerçekleşmiştir.

2020 yılında kararlaştırılan ve 2021 yılında da devam ettirilen sıkı finansman politikası çerçevesinde alınan önlemler ile net finansman maliyeti önceki döneme göre önemli oranda azaltılarak 111 milyondan 38 milyona düşmüştür. Net finansman maliyetindeki bu iyileşme dönem net karlılığının artmasında önemli etken olmuştur.

Grup Şirketlerimizden otelcilik ve turizm sektöründe faaliyet gösteren Alanya Bera Otel pandemi nedeniyle misafir kabullerine verdikleri ara 10 Mayıs'a kadar sürmüş, salgına karşı alınan yüksek düzeyde önlemlerle birlikte misafir kabulüne başlanmış, haziran-ekim aylarında yüksek oranda doluluk yaşanmıştır.

Grup Şirketlerimizden MPG A.Ş.'nin 2020 yılında, önemli nitelikte ve dünyada emsali az olan zırhlı mayına karşı korumalı kurtarıcı araçlarını yaparak başarı ile teslim etmesi kendisini savunma sanayi alanında kabul gören üreticiler sınıfına sokmuştur. Bu vesile ile T.C. Cumhurbaşkanlığı Savunma Sanayii Başkanlığı ile 16 Nisan 2021 tarihinde imzaladığı 38.500.000,- Euro tutarındaki "8*8 Tekerlekli Kurtarıcı Araç Projesi Sözleşmesi" ile hem yüksek montanlı bir iş almış, hem de Başkanlık nezdinde doğrudan yüklenici/tedarikçi olarak kabul edilmiş bulunmaktadır.

Holdingimiz ve Grup Şirketleri, Corona virüs salgınından korunmak için alınan tedbirleri aynı hassasiyetle devam ettirmektedir.

Grubumuza bağlı şirketlerden, Konya Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş., Muratlı Karton Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş., Divapan Entegre Ağaç Panel San.Tic. A.Ş. ile Kompen Pvc Yapı ve İnşaat Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Golda Gıda A.Ş. İstanbul Sanayi Odası tarafından her yıl yayınlanan Türkiye'nin İkinci 500 Büyük Sanayi Kuruluşu ile ilgili 2020 yılı sıralamasında yer almıştır.

Grup Şirketlerimizden Adaçal Endüstriyel Mineraller San.Tic. A.Ş. tarafından yapılan ve yaklaşık 6.000.000,- Euro'ya mal olan ve 2020 yılının son çeyreğinde devreye alınarak deneme üretimlerine başlanan 400 ton/gün kapasiteli kireç fırını normal üretimine geçmiştir. Böylece anılan Şirketimizin 250 ton/gün olan kireç üretim kapasitesi yapılan bu yatırım ile 650 ton/gün üretim hacmine çıkmıştır. Ülkemizin önemli oranda 1. Hamur kağıt üreticilerinden ve Grubumuzun büyük Şirketlerinden Konya Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin Holdingimiz aktifinde bulunan paylarından bir kısmının Borsa İstanbul'da halka arzı için Sermaye Piyasası Kurulu ve Borsa İstanbul A.Ş. nezdinde 14.09.2021 tarihinde müracaatta bulunulmuş olup, Sermaye Piyasası Kurulu ve Borsa İstanbul A.Ş. tarafından yapılan incelemeler ise sonuçlanmak üzeredir.

Bu özet açıklamalar çerçevesinde Grubumuzun 2021 yılı dokuz aylık faaliyet dönemine ilişkin Mali Tabloları ve bu tablolara ilişkin notlarımızı bilgilerinize sunarız.

Dear Shareholders and Investors,

In April-May of 2021, there was approximately three-week full lockdown in our country; the pandemic restrictions were significantly reduced, partially in June and slightly more flexible in July, with the measures taken with the increase of the vaccination rates. This flexibility has triggered activity increases in all sectors, especially in the service sector.

Our Holding and Group Companies continue the measures taken to protect themselves from the Corona virus epidemic with the same sensitivity.

The extraordinary and uncontrollable increases in foreign exchange rates that started in the 2nd half of the year 2020 is also increased loan rates and caused an increase in total financial costs. The effects of these increases were also effective in this activity period. There was no remarkable relaxation especially in rising interest rates.

Despite the negativities at the global and national level, our Group completed the third period of 2021 with a performance that can be considered successful. It increased its sales revenue for the first nine months to 2,832,633,862,- with an increase of 28,33% compared to the same period of the previous year.

The season's net profit has accrued as TL 244,8 million with an increase of 37,05% compared to the same period of the previous year.

With the measures taken within the framework of the tight financing policy agreed in 2020 and continued in 2021, the net financing cost decreased significantly from 111 million to 38 million compared to the previous period. This improvement in net financing cost has been an important factor in increasing the net profitability of the period.

Alanya Bera Hotel, one of our Group Companies operating in the hotel and tourism sector, took a break from accepting guests due to the pandemic until May 10, and then the guest acceptance was started together with high-level measure against the pandemics, and high rate of occupancy has been experienced in June-October.

The successful delivery of MPG A.Ş., one of our Group Companies, has put it in the category of manufacturers that are accepted in the field of defense industry by making salvage vehicles protected against armored mines, which are important in quality and has a low value in the world in 2020. On this occasion, it both received a high-volume job with the "8 * 8 Wheeled Recovery Vehicle Project Agreement", which was signed with the Presidency of Defense Industry of the Presidency of the Republic of Turkey on April 16, 2021, at amount of EURO 38,500,000, and was also accepted as a direct contractor / supplier by the Presidency.

Our Holding and Group Companies continue the measures taken to protect themselves from the Corona virus epidemic with the same sensitivity.

Among the companies affiliated to our group, Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil Sanayi Ticaret A.Ş., Muratlı Karton Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş., Divapan Entegre Ağaç Panel San. Ve Tic. A.Ş. together with Kompen PVC Yapı ve İnşaat Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. and Golda Gıda A.Ş. were included in the 2020 ranking of Turkey's Second 500 Largest Industrial Enterprises published annually by the Istanbul Chamber of Industry.

The 400 tons / day capacity lime kiln, which was made by One of our group companies Adaçal Kireç San.Tic. A.S. and cost EURO 6.000.000 and commissioned in the last quarter of 2020 and started trial production, has started its normal production. Thus, the lime production capacity of our company, which was 250 tons / day, increased to 650 tons / day with this investment.

An application was made to Capital Markets Board and Borsa İstanbul A.Ş. for the public offering of some of the shares of Konya Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş., one of our country's significant 1st Paper Pulp Producers and of biggest companies of our Group, available in its assets at Istanbul Stock Exchange on 14.09.2021, and the investigations made by the Capital Market Board and Borsa İstanbul A.Ş. was about to conclude.

Under the framework of these summary explanations, we hereby submit our Group's Financial Statements for the first quarter of 2021 and our notes on these statements for your information.

Vizyonumuz

Beraholding

Hizmet verdiği tüm sektörlerde müşterilerinin ihtiyaçlarını karşılayacak güvenilir, uygun maliyetli, üstün nitelikli mal ve hizmetleri üretmek.

Misyonumuz

Beraholding

Paydaşlarıyla maddi ve manevi iyi ilişkiler tesis ederek emanetlerine sahip çıkmak, piyasa şartlarında tatminkar bir kazanç temin etmek ve emanet ettikleri varlıkları korumak.

Üretim, istihdam, ihracat ve teknoloji üretimi konularında gelişmeler sağlayarak bölge ekonomisine ve ülke kalkınmasına katkıda bulunmak.

Raporun Dönemi : 01.01.2021- 30.09.2021**Dönem İçinde Yönetim Kurulunda Görev Alanların Adı, Soyadı, Yetki Sınırları ve Görev Süreleri:**

ADI SOYADI	GÖREVİ	YETKİ SINIRLARI	GÖREV SÜRELERİ
Erol KAYA	Yönetim Kurulu Başkanı	Yönetim Kurulundan Biri ile Müşterek	17/06/2021-17/06/2024
Mustafa Ulvi BEZİRCİ	Yönetim Kurulu Başkan Vek	Yönetim Kurulundan Biri ile Müşterek	17/06/2021-17/06/2024
Osman ELVAN	Yönetim Kurulu Başkan Vek.	Yönetim Kurulundan Biri ile Müşterek	17/06/2021-17/06/2024
Haşim ŞAHİN	Yönetim Kurulu Üyesi		17/06/2021-17/06/2024
İsmet GERGERLİ	Yönetim Kurulu Üyesi		17/06/2021-17/06/2024
Abdülkadir BULUŞ	Bağımsız Üye		17/06/2021-17/06/2024
Cihat KIVRAK	Bağımsız Üye		17/06/2021-17/06/2024
Ömer SERDAR	Bağımsız Üye		17/06/2021-17/06/2024

17.06.2021 Tarihli Olağan Genel Kurul 2. Toplantısı ile 3 yıl süre ile görev yapmak üzere Bera Turizm A.Ş. (Temsilen Erol KAYA), Kompen PVC A.Ş. (Temsilen Mustafa Ulvi BEZİRCİ), Komyapı İnşaat A.Ş. (Temsilen Osman ELVAN), Divapan A.Ş. (Temsilen Haşim ŞAHİN), Konya Kağıt A.Ş. (Temsilen İsmet GERGERLİ) Yönetim Kurulu Üyeliklerine, Yönetim Kurulu Bağımsız Üyeliklerine, ise, Cihat KIVRAK, Abdülkadir BULUŞ ve Ömer SERDAR seçilmişlerdir.

Genel Kurul, 02.07.2021 tarihinde tescil edilmiş ve aynı gün 10362 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir.

Holding Yönetim Kurulu, Esas sözleşmede de belirtildiği üzere şirket işlerinin gerektirdiği hallerde toplanmaktadır. 01.01.2021 - 30.09.2021 tarihleri arasında 47 adet Yönetim Kurulu toplantısı yapılmış, kararlar toplantıya katılanların oybirliği ile alınmıştır.

Şirketin 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 Mustafa Ulvi BEZİRCİ kendisine ait şirketlerde, Yönetim Kurulu Başkanlığı ve Yönetim Kurulu üyeliği görevlerini yürütmektedir.

Yönetim Kurulu Başkan Vekili Osman ELVAN, dış hekimisi olup, kendisine ait muayenehanesinde dış hekimliği faaliyetini sürdürmektedir.

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Cihat KIVRAK, kendisine ait şirketlerde, Yönetim Kurulu Başkanlığı ve üyeliği yapmaktadır.

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Prof.Dr.Abdülkadir BULUŞ, Necmettin Erbakan Üniversitesinde öğretim üyesi olarak görev 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.

Adı Soyadı / Görevi	Eğitimi / Mesleği	Yönetim ve Uzmanlık deneyimleri
Erol KAYA Yönetim Kurulu Başkanı (Bera Turizm İnş. Sey.Tic.A.Ş.yi Temsilen)	Yeminli Mali Müşavir Yönetici	1985- 1997 Maliye Bakanlığı Vergi Müfettişliği, Maliye Bakanlığı MASAK Uzmanlığı, 1997-2001 Kombassan Grup Teftiş Kurul Bşk.Yrd.ve Başkanı 2001-2005 Taçhan Turizm A.Ş. Genel Müdürü 2005-2010 Kombassan Grup Teftiş Kurul Başkanı 2010-2021 Bera Holding A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi-Başkan Yardımcısı 2021 – Devam Bera Holding A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı
Mustafa Ulvi BEZİRCİ Yönetim Kurulu Başkan Vekili (Kompen PVC Yapı Malz.San. Tic.A.Ş.yi temsilen)	Makine Mühendisi İşadamı	1991-1996 Satış Müdürü / Genel Müdür Yardımcısı 1996-2002 Kombassan Holding A.Ş. Bilgi İşlem Direktörü 2002- 2018 Kendisine Ait şirketlerde Yönetim Kurulu Başkanlığı 2018-2021 Bera Holding A.Ş Yönetim Kurulu üyeliği ve Başkan Yardımcılığı
Osman ELVAN Yönetim Kurulu Başkan Vekili (Komyapı İnşaat A.Ş.yi temsilen)	Diş Hekimi Yönetici	1992-1994 yılları arasında Konya/Selçuklu Diş Hekimleri Odası Temsilciliği 1994-1998 yılları arasında iki dönem Konya-Karaman-Aksaray Diş Hekimleri Odası Yönetim Kurulu Üyeliği 1998-2002 yılları arasında iki dönem Konya-Karaman-Aksaray Diş Hekimleri Odası Yönetim Kurulu Başkanlığı 2014-2019 yılları arasında Konya/Meram ve Konya Büyükşehir Belediyesi Meclis Üyeliği 2014-2019 yılları arasında Konya/Meram ve Konya Büyükşehir Belediyesi'nde Çevre-Sağlık Komisyonu Başkanlığı 2020-2021 Bera Holding A.Ş Yönetim Kurulu Üyeliği ve Başkan Yardımcılığı
Haşim ŞAHİN Yönetim Kurulu Üyesi (Divapan Entegre Ağaç Panel San. Tic.A.Ş.yi temsilen)	Teknik Öğretmen İşadamı	1992-2021 yılları arasında Bera Holding A.Ş. ve Grup Firmalarında Yönetim Kurulu Başkanı - Başkan Yardımcısı ve Yönetim Kurulu Üyeliği
İsmet GERGERLİ Yönetim Kurulu Üyesi (Konya Kağıt San.ve Tic.A.Ş.yi temsilen)	Bankacı Profesyonel Yönetici	1998-2000 Yılları arasında Pamukbank Kurumsal Şubelerde Pazarlama ve Kredi bölümleri Uzmanı 2000-2005 Yılları arasında Pamukbank Kurumsal Şube Pazarlama Müdürü 2005-2014 Yılları arasında Halk Bankasında Daire Başkanlıkları ile Ankara 3.Bölge ve İstanbul 1.Bölge Koordinatörlükleri 2008-2011 Yılları arasında Kredi Garanti Fonu (KGF) Yönetim Kurulu Üyeliği, 2015-2020 Yılları arasında Kredi Garanti Fonu (KGF) Genel Müdürlüğü, 17.06.2021 tarihinden itibaren Bera Holding A.Ş Yönetim Kurulu Üyeliği
Prof. Abdulkadir BULUŞ Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Akademisyen	1992-1994 Yılları arasında Selçuk Üniversitesi İİBF İktisat Bölümü Araştırma görevlisi 1994-2000 İstanbul Üniversitesi Sosyal Bilimler Enstitüsü İktisat Doktora Programı 2004 - Selçuk Üniversitesi İ.İ.B.Fakültesi İktisat Bölümü İktisat Tarihi Anabilim Dalı Başkanı 2010 - Selçuk Üniversitesi İ.İ.B.Fakültesi İktisat Bölümü İktisat Tarihi Bölüm Başkanı 2013 - Necmettin Erbakan Üniversitesi/ Sosyal ve Beşeri Bilimler Fakültesi Anabilim Dalı Başkanı 2014-2018 Necmettin Erbakan Üniversitesi/ Sosyal ve Beşeri Bilimler Fakültesi Dekanı 2015-2019 Necmettin Erbakan Üniversitesi/ Sosyal ve Beşeri Bilimler Fakültesi İktisat Bölüm Başkanı 17.06.2021 tarihinden itibaren Bera Holding A.Ş Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği
Cihat KIVRAK Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	İşadamı	2003 – 2004 Yılları arasında Komaso Eng.Co.Ltd.Sudan firmasında Finans Müdürü 2004 – 2008 Yılları arasında İdeal Medya firmasında Proje Koordinatörü 2009 – 2016 Yılları arasında Serbest Müteahhit 17.06.2021 tarihinden itibaren Bera Holding A.Ş Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği
Ömer SERDAR Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Serbest Avukat	26.Dönem Ak Parti Elazığ Milletvekili, TBMM Başkanlık Divanı Katip Üyesi ve Meclis İnsan Hakları İnceleme Komisyonu Başkanı, İstanbul Üniversitesi Hukuk Fakültesi Mezunu-Serbest Avukat 1991-1999 Yılları arasında Refah Partisi Elazığ İl Başkan yardımcılığı ve Başkanlığı 1995-1999 Yılları arası Elazığ Barosu Genel Sekreterliği 17.06.2021 tarihinden itibaren Bera Holding A.Ş Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği

Yönetim Organı Üyeleri ile Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Finansal Haklar

1-Finansal Menfaatlerin Toplam Tutarları : 8.553.089-TL (Brüt)

2-Teminatların Toplam Tutarları : 0-TL

Ortaklık Yapısı

Bera Holding A.Ş.'nin Kayıtlı Sermaye Tavanı: 1.024.800.000.-TL ve Çıkarılmış sermayesi : 341.600.000-TL olup çıkarılmış sermayenin tamamı ödenmiştir. Bera Holding A.Ş. payları 23.11.2012 tarihinden itibaren BIST'de işlem görmektedir.

Nama / Hamiline	Toplam Nominal Değer (TL)	Sermaye Oranı (%)	İmtiyaz Durumu
Hamiline	341.600.000	100	İmtiyaz yok

Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Raporu

Kurumsal Yönetim Komitesince değerlendirilen ve Yönetim Kurulunca kabul edilen Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Raporu, Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda ve Holding'in kurumsal internet sitesinde ilan edilmiş olup;

Bera Holding A.Ş. ("Holding"), Sermaye Piyasası Kurulu ("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'nun II -17.1 "Kurumsal Yönetim Tebliği" ve eki Kurumsal Yönetim İlkeleri düzenlemeleri kapsamında Holding açısından uygulanması zorunlu ilkelerin gereği yerine getirilmiş olup,

Holding paylarının borsada işlem görmeye başlaması ile Dönem içerisinde mevzuatın öngördüğü Esas sözleşme de gerekli değişiklikler yapılmış, Kurumsal Yönetim ilkeleri gereği Yönetim Kurulu'na iki (2) 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 Kurumsal Yönetim ilkelerinin bir kısmında uygulamada yaşanan zorluklar, bazı ilkelerin ise Holdingin yapısı itibarıyla örtüşmemesi gibi nedenlerden dolayı henüz tam uyum sağlanamamıştır. Konuyla ilgili gerekli düzenlemeler, hukuki ve idari altyapı oluşturulması, uyuma yönelik çalışmalar devam etmektedir.

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 10.03.2021 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nun www.kap.gov.tr adresi ile Holding'in Kurumsal internet adresi www.beraholding.com.tr adresinde yayınlanmıştır.

Dönem İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler

01.01.2021 - 30.09.2021 Döneminde Esas Sözleşmede yapılan değişiklik yoktur

Dönem İçerisinde Çıkarılan Sermaye Piyasası Araçları

01.01.2021 - 30.09.2021 Döneminde Çıkarılan Sermaye Piyasası Aracı yoktur

Dönem İçerisinde Yapılan Yardım ve Bağışlar

01.01.2021 - 30.09.2021 Döneminde Grup olarak 147.669,90-TL bağış ve yardım yapılmıştır.

Dönem Sonrasına Ait Önemli Olaylar

08.10.2021 tarihinde Romanya'da kurulu %90,70 hissesine sahip olduğumuz SC RULMENTI BARLAD S.A'nın %100 oranında bağlı ortaklığı olan Türkiye'de kurulu Anadolu Rulman A.Ş'nin %75'lik hissesi 34.440.000.-TL bedelle satın alınmıştır.

İSO 2020 TÜRKİYE İKİNCİ 500 BÜYÜK SANAYİ KURULUŞU SIRALAMASINDA **GRUP FİRMALARIMIZ**

194

Konya Kağıt
San.ve
Tic. A.Ş.

208

Muratlı Karton
Kağıt Sanayi ve
Ticaret A.Ş.

466

Divapan Entegre
Ağaç Panel San.
Tic. A.Ş.

447

Kompen PVC Yapı
ve İnş. Malz. San.
ve Tic. A.Ş.

418

Golda Gıda
San. ve
Tic. A.Ş.

2021 3.DÖNEM
KONSOLİDE
CİRO

2.832

MİLYON TL

2021 3.DÖNEM
KONSOLİDE
YATIRIM

95,2

MİLYON TL

2021 3.DÖNEM
KONSOLİDE
İHRACAT

66,0

MİLYON \$

2021 3.DÖNEM
KONSOLİDE
İSTİHDAM

3.922

KİŞİ

Konsolide Finansal Veriler (Özet Rakamlar Temel Göstergeler)

	2021/3	2020/3	2019/3
DÖNEN VARLIKLAR	2.330.234.814	2.171.674.635	1.636.070.719
DURAN VARLIKLAR	2.341.048.660	1.958.684.227	1.842.555.657
TOPLAM VARLIKLAR	4.671.283.474	4.130.358.862	3.478.626.376
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	1.181.094.163	1.023.923.156	1.090.065.823
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	572.637.546	771.397.428	504.338.386
ÖZKAYNAKLAR	2.917.551.765	2.335.038.278	1.884.222.167
Ana Ortaklığa Ait Öz kaynaklar	2.553.015.791	2.028.280.594	1.651.967.351
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	364.535.974	306.757.684	232.254.816
TOPLAM KAYNAKLAR	4.671.283.474	4.130.358.862	3.478.626.376
HASILAT	2.832.633.862	2.207.379.727	1.673.257.127
BRÜT KAR	636.389.319	578.158.178	340.522.912
FAALİYET KARI	395.477.755	373.430.629	183.681.627
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	393.753.783	271.971.933	114.058.563
DÖNEM KARI	322.522.520	224.502.115	92.891.123
Kontrol Gücü Olmayan Payları	77.664.124	45.833.849	29.708.462
Ana Ortaklık Payları	244.858.396	178.668.266	63.182.661

Konsolide Rasyolar

Likidite Oranları	2021/3	2020/3	2019/3
1-Cari Oran	1,97	2,12	1,50
2-Likidite Oranı	1,27	1,39	0,92
3-Nakit Oran	0,28	0,35	0,11
Finansal Yapı Oranları			
1-Toplam Borç / Özsermaye	0,60	0,77	0,85
2-KVB / Aktif Top	0,25	0,25	0,31
3-UVB / Aktif Top	0,12	0,19	0,14
Karlılık Oranları			
1-Net Dönem Karı / Aktif Toplamı	0,0524	0,0433	0,0182
2- Net Dönem Karı / Özsermaye	0,0839	0,0765	0,0335
Kar Marjları			
Brüt Kar marjı	22,47%	26,19%	20,35%
FAVÖK Marjı	16,65%	20,10%	15,06%
Faaliyet Karı Marjı	13,96%	16,92%	10,98%
Net Kar Marjı	8,64%	8,09%	3,78%
Pay Başına Bilgiler			
Pay Başına Net satışlar	8,29	6,46	4,90
Pay Başına Net Kar	0,71680	0,52303	0,18496
Bir Payın Defter Değeri	7,47	5,94	4,84
Pay sayısı	341.600.000	341.600.000	341.600.000

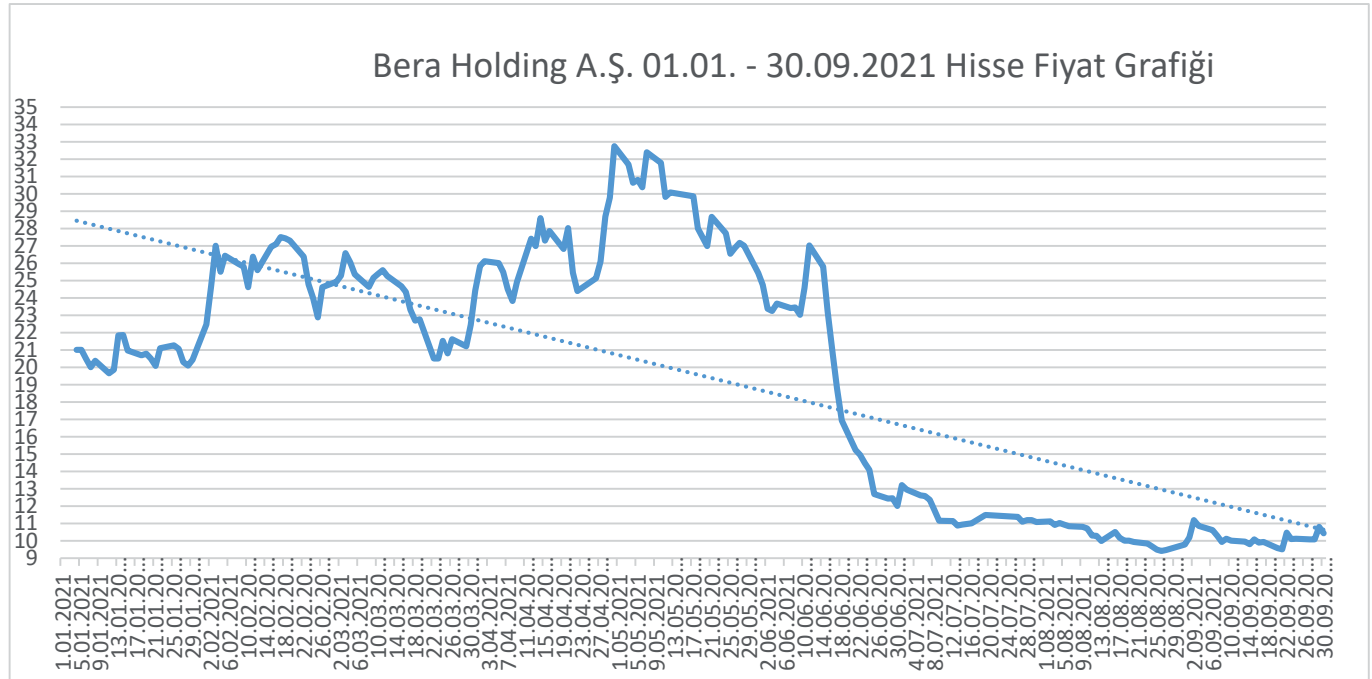
HİSSE PERFORMANSI

Bera Holding A.Ş. Payları 23.11.2012 tarihinde BIST Yıldız Pazarda referans fiyat üzerinden serbest marjla işlem görmeye başlamıştır

BIST Kodu	: BERA
Kaydileşme Oranı (30.09.2021)	: 62,70 %
Dönem İçinde En Yüksek Fiyat	: 34,50-TL
Dönem İçinde En Düşük Fiyat	: 9,25-TL
Dönem Sonu Fiyat (30.09.2021)	: 10,44-TL
Dönem Sonu Piyasa Değeri (30.09.2021)	: 3.566.304.000-TL
Fiyat Kazanç Oranı	: 14,56

(15.02.2018 tarihinden itibaren %100 Bedelsiz Sermaye Artırımına göre düzenlenmiş fiyatlardır.) Hisse Senedi 01.07.2017 tarihinden itibaren BERA kodu ile işlem görmektedir.

BERA Hisse Senedi Fiyat Grafiği (Gün sonu kapanış fiyatlarına göre düzenlenmiştir)



Dönem Faaliyetlerine İlişkin Konsolide Veriler

30.09.2021 tarihi itibarıyla Bera Holding A.Ş. bünyesinde konsolide iştirak ve bağlı ortaklıkların ünvanları ve bu ortaklıklardaki Ana Ortaklığın etkin hisse oranları aşağıdadır.

Ünvan	Faaliyet Sektörü	Sermayesi	İştirak %
Konya Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Kağıt-Karton-Ambalaj	130.000.000-TL	99,99999
Golda Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Gıda-Hayvancılık	151.811.828-TL	100,00
Bera Turizm İnşaat Seyahat Tic. A.Ş.	Turizm Otelcilik	77.500.000-TL	100,00
Komyapı İnşaat A.Ş.	İnşaat ve Yapı Malzemeleri	169.000.000-TL	100,00
Kombassan Giyim Gıda Turizm Sanayi İç Ve Dış Tic. A.Ş.	Market ve Pazarlama	48.200.000-TL	100,00
Kompen PVC Yapı Ve İnşaat Malzemeleri San. Tic. A.Ş.	İnşaat ve Yapı Malzemeleri	46.000.000-TL	100,00
Divapan Entegre Ağaç Panel San. Tic. A.Ş.	İnşaat ve Yapı Malzemeleri	43.500.000-TL	100,00
Koveka Konya Ve Karaman Tekstil San. Dış Tic. A.Ş.	Tekstil	40.000.004-TL	100,00
MPG Makine Prodüksiyon Grubu Makine İmalat San. Tic. A.Ş.	Teknoloji ve Makine	87.871.010-TL	100,00
Kar-su Çamlıca Köyü Su İşletmeleri A.Ş.	Gıda-Hayvancılık	33.450.000-TL	100,00
Kongaz Petrol Ürünleri Paz. San. Tic. A.Ş.	Petrol Ürünleri	15.000.000-TL	100,00
Hisar Madencilik ve Yapı Elemanları San. Tic. A.Ş.	Mermer ve Maden	8.000.000-TL	100,00
Adaçal Endüstriyel Mineraller San. Tic. A.Ş.	İnşaat ve Yapı Malzemeleri	29.800.000-TL	100,00
Komal Tüketim Malları Üretim Pazarlama San. Tic. A.Ş.	Market ve Pazarlama	2.500.000-TL	100,00
Muratlı Karton Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Kağıt-Karton-Ambalaj	28.000.000-TL	49,00
Anadolu Rulman İmalat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Rulman Üretimi	20.500.000-TL	90,70
Beratek Makine San.ve Tic.A.Ş	Hidrolik Vinç Üretim ve Satışı	200.000-TL	100,00
SC Rulmenti S.A. Barlad	Rulman Üretimi	110.312.642-RON	90,70
New Mgm Zrt	Rulman Üretimi	2.235.100.000 HUF	92,19

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

Konsolide Faaliyet Sonuçları

Grubun 01.01.2021 – 30.09.2021 Konsolide Satış Gelirleri

	01.01.-30.09.2021	01.01.-30.09.2020	01.01.-30.09.2019
Yurtiçi Satışlar	2.307.431.314	1.922.005.614	1.326.531.047
Yurtdışı Satışlar	584.445.194	354.952.541	399.612.268
Diğer Satışlar	26.018.214	15.305.427	14.900.797
Satışlardan İadeler (-)	(85.260.860)	(84.883.855)	(67.786.985)
Satış İskontoları (-)	0,00	0,00	0,00
Toplam	2.832.633.862	2.207.379.727	1.673.257.127

Döneme İlişkin Satış Gelirlerinin Sektörlere Göre Dağılımı

01.01.-30.09.2021						
Sektör	Yurtiçi Satışlar	Yurtdışı Satışlar	Diğer Gelirler	İade ve İndirimler	Toplam	Oran (%)
Rulman	87.141.980	216.287.387	2.633.845	(5.206.896)	300.856.316	10,62
İnşaat ve Yapı Malzemeleri	790.167.530	168.489.337	8.267.865	(52.000.298)	914.924.434	32,30
Tekstil	61.613.129	--	4.356.322	(4.754.891)	61.214.560	2,16
Kağıt-Karton-Ambalaj	813.981.913	119.054.704	5.726.983	(10.754.051)	928.009.549	32,76
Akaryakıt	106.176.478	--	627.741	(2.012.253)	104.791.966	3,70
Gıda	289.173.368	58.092.147	319.756	(8.148.134)	339.437.137	11,98
Mermer ve Maden	22.152.365	5.979.367	410.710	(108.304)	28.434.138	1,00
Turizm – Otelcilik	56.756.323	--	9.440	(148.181)	56.617.582	2,00
Makine	80.268.228	16.542.252	3.665.552	(2.127.852)	98.348.180	3,47
Toplam	2.307.431.314	584.445.194	26.018.214	(85.260.860)	2.832.633.862	100,00

Döneme İlişkin Grup Yatırım Faaliyetleri :

30.09.2021 tarihi itibarıyla Grup firmalarının yapılmakta olan yatırımlarına ilişkin veriler aşağıdadır.

Yatırımın Cinsi	Yatırımın Yeri	30.09.2021
Yeni Mikronize Ünitesi	Afyon	3.620.005
Mermer ocağı	Aksaray	1.706.872
Kireç ünitesi yeni fırın yatırımı	Afyon	418.087
Yeni söndürme ünitesi	Afyon	235.382
Makine yatırımı	Muratlı	1.624.640
ERP program yatırımı	Düzce	614.174
Fırın siloları yatırım	Afyon	926.789
Makine yatırımı	Hendek	1.517.500
Yangın söndürme sistemi	Çorlu	140.000
Niğde fabrika yatırımı	Niğde	298.878
Tezgah yatırımı	Romanya	1.326.749
Kalsit Ocağı yatırımı	Aksaray	1.133.904
Diğer yatırımlar		3.318.398
Toplam		16.881.378

30.09.2021 tarihi itibarıyla İnşaat projelerinin detayı aşağıdaki gibidir.

Proje	Tutar	Adet	Tam Oran %
Ankara Keçiören Tepekent	28.179.162	252	30
Sille Göztepe Projesi	13.877.928		100
Premium Alanya Konutları	1.270.596	3	100
Sancak Life Projesi	1.137.534	3	100
Toplam	44.465.220		

30.09.2021 tarihi itibarıyla Canlı Varlıklara ilişkin veriler aşağıdaki gibidir

	30.09.2021
Büyükbaş Canlı Varlıklar	6.689.000
Yapılmakta Olan Canlı Varlık Yatırımları	5.174.371
Toplam	11.863.371

	30.09.2021	
Büyükbaş Canlı Varlıklar	Adet	Gerçeğe Uygun Değer
Sağmal İnek	357	5.355.000
Kurudaki İnek	92	1.334.000
Toplam	449	6.689.000

Dönem İçerisinde Grup yatırım faaliyetlerine ilişkin ayrıntılı bilgiler 30.09.2021 tarihli Finansal Tablo Dipnotları içerisinde Not 10-11-14 bölümlerinde yer almaktadır.

Döneme İlişkin Araştırma Geliştirme Faaliyetleri

Grubun firmalarının üretim alanında maliyet düşürme, teknoloji geliştirme ve yeni ürün yaratma amacıyla gerçekleştirdikleri 01.01.2021 -30.09.2021 dönemi itibarıyla yapmış olduğu araştırma ve geliştirme giderleri 10.947.709-TL olup Araştırma ve Geliştirme Giderlerinin fonksiyonel bazda dağılımı aşağıdaki gibidir:

Araştırma ve Geliştirme Giderleri	01.01.2021-30.09.2021
Personel Giderleri	5.129.692
Amortisman Gideri	230.320
Vergi, Resim ve Harçlar	115.263
Seyahat Giderleri	837
Kıdem Tazminatı Karşılığı	203.472
Diğer	5.268.125
Toplam	10.947.709

30.09.2021 tarihi itibarıyla Grup İstihdamının Sektörlere Göre dağılımı

İstihdam Yaratın Sektör Adı	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2019
Rulman	1.056	1.242	1.556
İnşaat ve Yapı Malzemeleri	786	663	685
Kağıt-Karton-Ambalaj	719	710	693
Gıda ve Hayvancılık	470	465	447
Turizm - Otelcilik	290	241	445
Tekstil	202	200	200
Makine	150	136	120
Petrol Ürünleri	130	140	132
Mermer ve Maden	87	91	92
Holding	32	29	34
Toplam	3.922	3.917	4.404

İştiraklerden Temettü Gelirleri

Temettü Dağıtan İştirakler	01.01.2021 30.09.2021
Konya Kağıt A.Ş.	16.812.008,38
Kompen A.Ş.	3.180.221,15
MPG Makina Prodüksiyon A.Ş.	34.005.876,92
Muratlı Karton A.Ş.	26.834.476,03
TOPLAM TEMETTÜ GELİRİ	80.832.582,48

Konsolidasyona tabi Grup Şirketlerinin Holding Sermayesindeki Payları Hakkında Bilgi (Karşılıklı İştirak)

30.09.2021 tarihi itibarıyla Holdingin Sermaye ve yönetim hakimiyetinde bulunduğu Grup Şirketlerinin Holding Sermayesindeki Pay toplamı % 5,42 dir. Grup Şirketlerinin sahip olduğu payları gösteren liste aşağıdadır.

Pay Sahibi Grup Şirket Adı	30.09.2021 Pay Tutarı	30.09.2021 Pay Oranı (%)
KONYA KAĞIT A.Ş.	3.880.636	% 1,144
BERA TURİZM A.Ş.	2.808.200	% 0,82
GOLDA A.Ş.	2.473.256	% 0,72
KONGAZ A.Ş.	1.142.900	% 0,33
KOMPEN A.Ş.	3.038.440	% 0,89
KOMBASSAN GİYİM GIDA A.Ş.	3.670.656	% 1,07
KOVEKA A.Ş.	1.488.320	% 0,44
Toplam Grup İştirak	18.502.408	% 5,42

İlişkili Taraflara Yapılan Faaliyet Açıklamaları

Kısa Vadeli Alacaklar	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2019
Ticari Olmayan Alacaklar	-	554.061	401.571

Kısa Vadeli Borçlar	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2019
Ticari Olmayan Borçlar	-	52.443	1.887.413

Dönem içerisinde ilişkili taraflarla yapılan işlemlere ilişkin ayrıntılı bilgiler 30.09.2021 tarihli Finansal Tablo Dipnotları içerisinde Not 6 bölümünde yer almaktadır.

Personel ve İşçi Hareketleri, Sağlanan Hak ve Menfaatler:

Holding ve Grup şirketlerinde çalışanlar Sosyal Güvenlik bakımından 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu ile 5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu'na İş Hukuku bakımından 4857 sayılı İş Kanunu'na tabi olarak çalışmaktadırlar. Grup şirketlerimizden Anadolu Rulman İmalat Sanayi ve Ticaret A.Ş. dışında Holding ve Grup şirketlerinde Toplu sözleşme uygulaması ve Sendikalı işçi bulunmamaktadır. Özlük hakları şirketle çalışan arasında imzalanan hizmet sözleşmelerine göre yürütülmektedir.

Holding ve Grup Firmalarımızda 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 30.09.2021 tarihli Finansal Tablo Dipnotları içerisinde Not 27 bölümünde yer almaktadır.

Faaliyet Performansını Etkileyen Etmenler:

Ortaklık Holding faaliyetleri yürüttüğünden herhangi bir üretim satış pazarlama faaliyeti bulunmamaktadır. Ortaklığın ana gelirleri sahip olduğu bağlı ortaklık ve iştiraklerden temettü geliri olduğu için, performansı etkileyen etmenler grup firmalarının faaliyette bulunduğu sektörlerdeki dışsal etmenler olup önemli nitelikteki faktörler aşağıda verilmiştir.

Finansal Piyasalardaki istikrar ve güven ortamı,

Faiz, döviz ve çapraz kurlardaki aşırı dalgalanma,

Küresel ve Bölgesel ekonomideki daralma ve genişleme

Finans sektöründe kredi riskini etkileyen etmenler

Faaliyet gösterilen sektörlerde maliyet ve ikame ürün etkisi

Politikalar:

Kar Dağıtım Politikası

Kar Dağıtım Politikası

- Holdingimizin temel amacı paydaşlarına mümkün olan en yüksek kar payını dağıtmaktır.
- Bu amaç çerçevesinde, Esas Sözleşmemizin 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 Sözleşmemizin Karın Dağıtımı 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

Yatırım Politikası

Holding ilke olarak 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

Holding'in Grup Firmalarından Temettü Gelirleri,

Grup Firmalarından İşletme Sermayesi Fazlası olanların kaynak fazlasını Grup Finansman Havuzuna aktarması, Finansman Havuzundan İşletme Sermayesi ihtiyacı olan Grup Firmalarına kaynak kullanılması. Grup Firmalarının Gelir Gider dengesine göre Banka ve Finans Kurumlarından Nakdi ve Gayri Nakdi Kredi ve Leasing işlemleri yoluyla Finansman sağlaması

Risk Yönetimi ve İç Denetim Politikası

Yönetim Kurulu risk yönetimi politika ve stratejilerinin oluşturulmasından sorumludur. 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. Komite Risk yönetimi sistemini değerlendirerek sürecine ilişkin politika ve stratejiler belirleyerek, periyodik raporlama çalışmaları ile Yönetim Kurulunu bilgilendirmektedir.

Holding faaliyetleri, riskler ve risk kaynaklı finansal ve operasyonel işlemler ve sonuçları Yönetim Kurulu tarafından titizlikle yönetilmekte ve gerekli önlemler alınmaktadır.

Holding ve Grubumuzun etkilendiği riskler Finansal risklerdir. Finansal riskler aşağıda sınıflandırılmıştır.

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. Ticari alacaklar, Grup politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir.

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.

Finansal Araçlardan kaynaklanan risklere ilişkin ayrıntılı bilgi 30.09.2021 tarihli Finansal Tablo Dipnotları içerisinde Not 48 bölümünde yer almaktadır.

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.

Gerek konsolidasyona esas teşkil eden münferit finansal tabloların hazırlanması gerekse konsolidasyon sürecinde karşı karşıya kalınabilecek risklerin önlenmesi amacıyla yönelik iç kontrol faaliyetleri prosedürlere uygun olarak ve zamanında gerçekleştirilmektedir. Bütün süreç Yönetim Kurulu, Denetimden Sorumlu Komite, Riskin Erken Saptanması Komitesi ve İç Denetim Birimi tarafından sürekli olarak gözlem ve denetim altında tutulmaktadır. Konsolidasyon süreci ve konsolide finansal tablolar ilgili dönemlerde Bağımsız Denetim şirketi tarafından da denetime tabi tutulmaktadır.

Holding ve Grup şirketlerinin iç 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.

Dönem içerisinde direk ve dolaylı bağlı iştiraklerle gerçekleştirilen işlemler hakkında açıklama

01 Temmuz 2012 tarihinde yürürlüğe giren 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun 199 uncu maddesi uyarınca, Bera Holding A.Ş. Yönetim Kurulu, faaliyet yılının ilk altı ayı içinde, geçmiş faaliyet yılında şirketin hakim ortağı ve hakim ortağına bağlı şirketlerle ilişkileri hakkında bir rapor düzenlemek ve bu raporun sonuç kısmına faaliyet raporunda yer vermekle yükümlüdür. Bera Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıkları ile 2021 yılı ilk dokuz ay içinde yapmış olduğu tüm işlemlerde, işlemin yapıldığı veya önlemin alındığı veya alınmasından kaçınıldığı anda tarafımızca bilinen hal ve şartlara göre, her bir işlemde uygun bir karşı edim sağlandığı ve şirketi zarara uğratabilecek alınan veya alınmasından kaçınılan herhangi bir önlem bulunmadığı ve bu çerçevede denkleştirmeyi gerektirecek herhangi bir işlem veya önlemin olmadığı sonucuna ulaşılmıştır.

Diğer Hususlar

Bu faaliyet Raporunda ve 30.09.2021 tarihli Finansal Tablolarda yer almayan ancak kullanıcılar için faydalı olabilecek başkaca husus bulunmamaktadır.