



bera
HOLDING

**01.01.2023-
30.09.2023**

**Ara Dönem
Faaliyet Raporu**



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

www.beraholding.com.tr

İÇİNDEKİLER

Sayfa

- 1 Genel Bilgiler
- 2 Faaliyet Konusu
- 4 Ortaklık Yapısı ve İştirakler
- 6 İSO 2. 500’de Yer Alan Grup Şirketleri ve Sıralamaları
- 8 2023 Yılı İkinci Çeyrek Grup Konsolide Faaliyet Verileri
- 10 2023 Yılı İkinci Çeyrek Grup Konsolide Finansal Verileri
- 12 Yönetim Kurulu ve Komiteler
- 15 Yönetim Kurulu Üyeleri ve Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar
- 15 Dönem İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler
- 15 Dönem İçerisinde Çıkarılan Sermaye Piyasası Araçları

Sayfa

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

GENEL BİLGİLER

Raporun İlgili Olduğu Hesap Dönemi

01.01.2023 – 30.09.2023

Kurumsal Kimlik

TİCARET UNVANI	: Bera Holding Anonim Şirketi
MERKEZ ADRESİ	: Nişantaş Mah. Dr. M. Hulusi Baybal Cad. No.12/3 Selçuklu/KONYA
TELEFON NUMARASI	: 0 332 221 20 02 - 221 20 08
FAKS NUMARASI	: 0 332 236 43 40
TİCARET SİCİL NUMARASI	: 35410
VERGİ DAİRESİ	: Meram Vergi Dairesi
VERGİ SİCİL NO	: 5760067656
MERSİS NO	: 576006765600020
FAALİYET KONUSU	: Holding Faaliyetleri
KAYITLI SERMAYE	: 1.024.800.000
ÇIKARILMIŞ SERMAYE	: 683.200.000
İNTERNET SİTESİ	: www.beraholding.com.tr
ELEKTRONİK POSTA ADRESİ	: beraholding@hs01.kep.tr
BORSADA İŞLEM GÖRDÜĞÜ PAZAR	: Yıldız Pazar

Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

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

Sermaye ve Ortaklık Yapısı

2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini benimsemiş olan Bera Holding'in kayıtlı sermaye tavanı 1.024.800.000 TL, çıkarılmış sermayesi ise 683.200.000 TL olup tamamı ödenmiştir. Bera Holding esas sözleşmesinde, oy hakkı da dahil olmak üzere herhangi bir imtiyaz tanınmamıştır. Bera Holding'in payları 23.11.2012 tarihinden itibaren BIST Yıldız pazarda işlem görmektedir.

Bera Holding bünyesindeki iştirak ve bağlı ortaklıkların konsolidasyonunda tam konsolidasyon yöntemi uygulanmaktadır. Grup şirketlerinden Konya Kağıt A.Ş. ve Muratlı Karton A.Ş., 2022 yılı Türkiye'nin İkinci 500 Büyük Sanayi Kuruluşu listesinde yer almaktadır.



VİZYONUMUZ

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

MİSYONUMUZ

Tüm paydaş ve kurumsal çevremizle gelecek nesillere sürdürülebilir bir Dünya bırakmak

KURUMSAL BİLİNÇ

Sürdürülebilir ve yaşanabilir bir gelecek yaklaşımı benimsemek.

ETKİNLİK

Şirketin faaliyet gösterdiği tüm alan ve organizasyonlarda operasyonel etkinliğini artırmak.

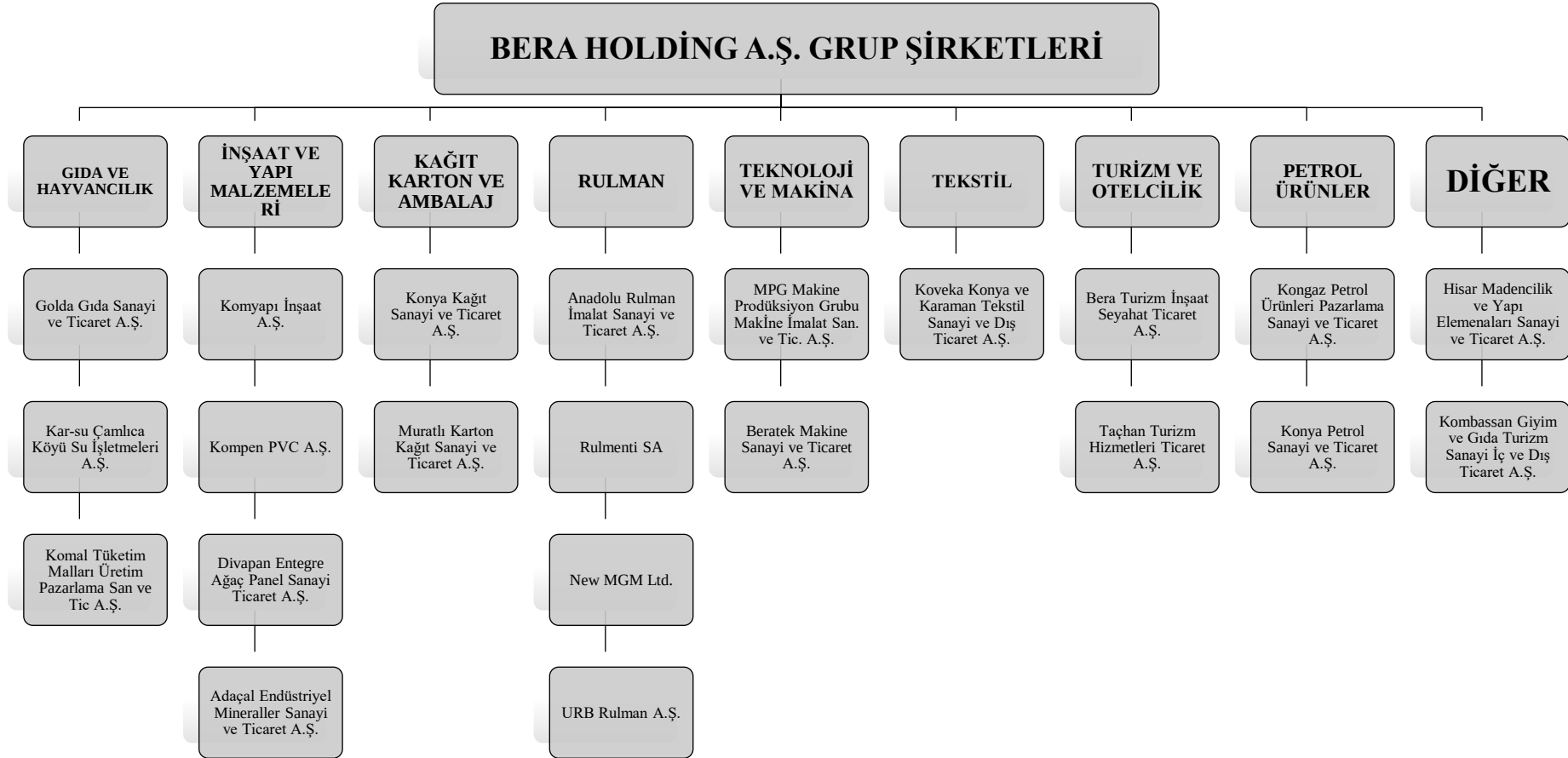
BÜYÜME

Faaliyet gösterdiği her alanda ilerleme göstermek.

İNSAN KAYNAĞI

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

Grup'un Ortaklık Yapısı ve İştirakler



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

**11
İLDE**

**3
ÜLKEDE**

- Türkiye
- Romanya
- Macaristan

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

**9 ANA
SEKTÖR**

İSO 2022 Türkiye İkinci 500 Büyük Sanayi Kuruluşu Listesinde Yer Alan Grup Şirketleri ve Sıralamaları



»2023 Yılı 9 Aylık



CİRO

• 8,6 MİLYAR TL



İHRACAT

• 70,2 MİLYON DOLAR



İSTİHDAM

• 3.787



YATIRIM

• 265,2 MİLYON TL

»2022 Yılı 9 Aylık



CİRO

• 6,19 MİLYAR TL



İHRACAT

• 59,8 MİLYON DOLAR



İSTİHDAM

• 3.799



YATIRIM

• 180,8 MİLYON TL

2023 YILI 3. ÇEYREK GRUP KONSOLİDE FAALİYET VERİLERİ

Grup'un konsolide net satışları aşağıdaki gibidir:

	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Yurt İçi Satışlar	7.380.890.848	5.211.297.910	2.307.431.314	1.922.005.614
Yurt Dışı Satışlar	1.548.215.715	1.106.242.024	584.445.194	354.952.541
Diğer Gelirler	96.903.970	68.846.377	26.018.214	15.305.427
İade ve İndirimler	(443.688.268)	(190.802.548)	(85.260.860)	(84.883.855)
Toplam	8.582.322.265	6.195.583.763	2.832.633.862	2.207.379.727

Grup'un satış gelirlerinin sektörel dağılımı aşağıdaki gibidir:

Sektör	01.01.-30.09.2023				Toplam	Oran (%)
	Yurtiçi Satışlar	Yurtdışı Satışlar	Diğer Gelirler	İade ve İndirimler		
Rulman	215.799.116	681.176.190	2.481.146	(14.284.876)	885.171.576	10,31
İnşaat ve Yapı Malzemeleri	2.116.859.374	385.212.900	36.562.388	(213.356.809)	2.325.277.853	27,09
Tekstil ve Deri	236.059.899	--	18.448.469	(18.050.609)	236.457.759	2,76
Kağıt-Karton-Ambalaj	2.709.899.516	235.944.663	34.117.528	(168.920.334)	2.811.041.373	32,75
Akaryakıt	310.401.685	--	1.617.956	(2.988.199)	309.031.442	3,60
Gıda	1.057.882.976	196.083.579	2.420.901	(24.866.654)	1.231.520.802	14,35
Mermer ve Maden	88.208.925	3.779.526	743.097	(440.447)	92.291.101	1,08
Turizm – Otelcilik	231.135.003	--	512.393	(76.476)	231.570.920	2,70
Makine	414.644.354	46.018.857	92	(703.864)	459.959.439	5,36
Toplam	7.380.890.848	1.548.215.715	96.903.970	(443.688.268)	8.582.322.265	100,00

Grup'un devam eden yatırım faaliyetleri yatırımları aşağıdaki gibidir:

Yatırımın Cinsi	Yatırımın Yeri	30.09.2023
Yeni mikronize ünitesi	Afyon	3.858.550
Yeni söndürme ünitesi	Afyon	2.475.420
Fabrika iyileştirme yatırımı	Konya	1.410.905
Makine yatırımı	Tekirdağ	1.624.640
Tezgah yatırımı	Romanya	12.243.916
Kalsit ocağı	Aksaray	3.018.008
Makine revizyonu	Çorlu	7.920.257
Stok sahası yatırımı	Konya	7.900.321
Diğer yatırımlar		74.205.589
Toplam		114.657.607

Grup'un hayvancılık faaliyetleri aşağıdaki gibidir:

(TL)	30.09.2023	31.12.2022
Büyükbaş Canlı Varlıklar	39.440.000	15.642.000
Yapılmakta Olan Canlı Varlık Yatırımları	26.036.053	7.627.803
Toplam	65.476.053	23.269.803

(Adet)	30.09.2023	31.12.2022
Sağmal İnek	404	473
Kurudaki İnek	89	99
Toplam	493	572

*Canlı Varlıklara ait ayrıntılı bilgiler 30.09.2023 tarihli Finansal Tablo Dipnotları içerisinde Not 11 bölümünde yer almaktadır.

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

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

Araştırma ve Geliştirme Giderleri	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
Personel Giderleri	13.576.351	11.648.855
Amortisman Gideri	646.897	1.682.451
Vergi, Resim ve Harçlar	388.483	147.428
Teknik Müşavirlik ve Diğer Giderler	21.970.935	6.468.202
Toplam	36.582.666	19.946.936

Grup'un istihdam faaliyetlerinin sektör bazlı dağılımı aşağıdaki gibidir:

Sektör	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020
Rulman	1.033	1.077	1.056	1.242
İnşaat ve Yapı Malzemeleri	665	653	786	663
Kağıt-Karton-Ambalaj	693	697	719	710
Gıda ve Hayvancılık	490	462	470	465
Turizm - Otelcilik	282	295	290	241
Tekstil	200	200	202	200
Makine	178	165	150	136
Petrol Ürünleri	123	128	130	140
Mermer ve Maden	85	87	87	91
Holding	38	35	32	29
Toplam	3.787	3.799	3.922	3.917

2023 YILI 3. ÇEYREK GRUP KONSOLİDE FİNANSAL VERİLERİ**Özet Finansal Veriler**

Konsolide Finansal Durum Tablosu Özeti

(TL)	30.09.2023	31.12.2022
Dönen Varlıklar	8.067.237.231	5.960.313.670
Duran Varlıklar	7.540.780.572	7.006.267.489
Toplam Varlıklar	15.608.017.803	12.966.581.159
Kısa Vadeli Yükümlülükler	3.409.400.262	2.392.857.857
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.851.865.623	1.312.134.017
Özkaynaklar	10.346.751.918	9.261.589.285
<i>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</i>	<i>8.529.450.898</i>	<i>7.710.854.646</i>
<i>Kontrol gücü olmayan paylar</i>	<i>1.817.301.020</i>	<i>1.550.734.639</i>
Toplam Kaynaklar	15.608.017.803	12.966.581.159

Konsolide Kar/Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Özeti

(TL)	30.09.2023	30.09.2022
Hasılat	8.582.322.265	6.195.583.763
Brüt Kar	2.013.472.540	1.927.888.169
Faaliyet Karı	1.176.580.065	1.446.022.230
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/(Zararı)	1.506.797.899	1.815.847.293
Dönem Karı	1.102.544.631	1.628.631.325
<i>Kontrol gücü olmayan paylar</i>	<i>286.750.577</i>	<i>436.458.777</i>
<i>Ana ortaklık payları</i>	<i>815.794.054</i>	<i>1.192.172.548</i>

Özet Finansal Rasyolar

Likidite Oranları	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020
1-Cari Oran	2,37	2,47	1,97	2,12
2-Likidite Oranı	1,60	1,60	1,27	1,39
3-Nakit Oran	0,53	0,44	0,28	0,35

Finansal Yapı Oranları	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020
1-Toplam Borç / Özkaynaklar	0,51	0,46	0,60	0,77
2-KVB / Aktif Top	0,22	0,23	0,25	0,25
3-UVB / Aktif Top	0,12	0,08	0,12	0,19

Karlılık Oranları	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020
1-Net Dönem Karı / Aktif Toplamı	0,05	0,12	0,05	0,04
2- Net Dönem Karı /Özkaynaklar	0,10	0,22	0,08	0,08

Kar Marjları	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020
Brüt Kar marjı	23,46%	31,12	22,47	26,19
FAVÖK Marjı	15,79%	25,01	16,65	20,10
Faaliyet Karı Marjı	13,71%	23,34	13,96	16,92
Net Kar Marjı	9,51%	19,24	8,64	8,09

Büyüme Oranları	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020
1-Net Satışlar	0,39	1,19	0,28	0,32
2-Net kar	(0,32)	3,87	0,37	1,83
3-Aktif Toplamı	0,2	1,06	0,13	0,19
4-Özsermaye Tutarı	0,11	1,16	0,26	0,23

Pay Başına Bilgiler (TL)	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020
Pay Başına Net Satış	12,56	18,14	8,29	6,46
Pay Başına Net Kar	1,19	3,49	0,72	0,52
Bir Payın Defter Değeri	12,48	16,14	7,47	5,94
Pay sayısı	683.200.000	341.600.000	341.600.000	341.600.000

YATIRIMCI İLİŞKİLERİ BÖLÜMÜ

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

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

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

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

Şirket'in Yatırımcı İlişkileri Bölümü ilgili bilgiler aşağıda verilmiştir.

Nebi Çığ : Pay Sahipleri İle İlişkiler Yetkilisi

Mahmut Demircan : Yatırımcı İlişkileri Yetkilisi

İletişim Bilgileri

Tel: 0332 221 20 00

E-posta: yatirimciiliskileri@beraholding.com.tr - ortak@beraholding.com.tr

GENEL KURUL BİLGİLERİ

Şirket'in 25/05/2023 tarihli 2022 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı, kanuni toplantı nisabı sağlanamadığından ertelenmiş olup, 2. Toplantı 22 Haziran 2023 tarihinde gerçekleştirilmiştir. Şirket'in 2022 Yılı Olağan Genel Kurulu 2. Toplantısına ilişkin olarak hazırlanan ve imzalanan Toplantı Tutanağı ve Hazır Bulunanlar Listesi, Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (www.kap.gov.tr) ve Şirket'in kurumsal internet sitesinde (www.beraholding.com.tr) ilan edilmiştir. Şirket'in 22 Haziran 2023 tarihinde yapılan 2022 yılı Olağan Genel Kurul 2. Toplantısı, Konya Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 23 Haziran 2023 tarihinde tescil edilmiş ve Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nin 23 Haziran 2023 tarih ve 10859 sayılı nüshasında yayınlanmıştır. Dönem içinde Olağanüstü Genel Kurul toplantısı yapılmamıştır. Türk Ticaret Kanunu'nda yer alan önemli nitelikteki kararlar Genel Kurul'da pay sahiplerinin onayına sunulmaktadır.

YÖNETİM KURULU VE KOMİTELER

Yönetim Kurulu ve Üst Düzey Yöneticiler

Yönetim Kurulu Üyeleri ve Görev Dağılımları:

Adı Soyadı	Görevi	Ortaklık Bünyesinde Üstlendiği Görevler	Ortaklık Dışında Üstlendiği Görevler	Nitelik
Erol KAYA	Yönetim Kurulu Başkanı	Yönetim Kurulu Başkan Vekilliği	Grup Şirketlerinde Yönetim Kurulu Üyeliği	İcracı Üye
Mustafa Ulvi BEZİRCİ	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	Yönetim Kurulu Üyeliği	Grup şirketlerinde Yönetim Kurulu Üyeliği ve sahip olduğu şirketlerde Yönetim Kurulu Başkanlığı	İcracı Üye
Osman ELVAN	Yönetim Kurulu Üyesi	Yönetim Kurulu Üyeliği	Dış Hekimliği	İcracı Üye
Haşim ŞAHİN	Yönetim Kurulu Üyesi	Yönetim Kurulu Başkan ve Başkan Vekilliği	Grup Şirketlerinde Yönetim Kurulu Üyeliği	İcracı Olmayan Üye
İsmet GERGERLİ	Yönetim Kurulu Üyesi	Yönetim Kurulu Üyeliği	Capital Compass Yönetici Ortaklık	İcracı Olmayan Üye

Abdulkadir BULUŞ	Yönetim Kurulu Üyesi	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği	Necmettin Erbakan Üniversitesi Öğretim Üyeliği	İcracı Olmayan Üye
Cihat KIVRAK	Yönetim Kurulu Üyesi	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği	Sahip olduğu şirkette Yönetim Kurulu Başkanlığı	İcracı Olmayan Üye
Ömer SERDAR	Yönetim Kurulu Üyesi	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği	26.Dönem Ak Parti Elazığ Milletvekili. TBMM Başkanlık Divanı Katip Üyesi ve Meclis İnsan Hakları İnceleme Komisyonu Başkanı, Avukat	İcracı Olmayan Üye

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), Konyayı 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, Abdulkadir BULUŞ ve Ömer SERDAR seçilmişlerdir. Genel Kurul, 02.07.2021 tarihinde tescil edilmiş ve aynı gün 10362 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilmiştir. Holding Yönetim Kurulu, Esas sözleşmede de belirtildiği üzere şirket işlerinin gerektirdiği hallerde toplanmaktadır. 01.01.2023 – 30.03.2023 tarihleri arasında 36 adet Yönetim Kurulu toplantısı yapılmış, kararlar toplantıya katılanların oybirliği ile alınmıştır. Şirket'in bir Holding şirketi olması nedeniyle Yönetim Kurulu Üyeleri Holdingin grup şirketlerinin Yönetim kurullarında da görev almaktadırlar. Yönetim Kurulu Üyelerinin Holding dışında başka yerlerde görev almalarına ilişkin bir sınırlama bulunmamaktadır. Genel Kurul kararıyla Türk Ticaret Kanunu'nun 395. ve 396. Maddeleri doğrultusunda işlem yapma hakkı verilmektedir.

Yönetim Kurulu Başkan Vekilliği görevinde bulunan 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. Abdulkadir 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.

Yönetim Kurulu Üyelerinin Yönetim ve Uzmanlık Deneyimleri:

Adı Soyadı	Görevi	Meslek	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 Vekili, 2021- Bera Holding A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı
Mustafa Ulvi Bezirci	Yönetim Kurulu Başkan Vekili (Kompen PVC Yapı Malz.San. Tic.A.Ş.'yi temsilen)	Makine Mühendisi/İş adamı	1991-1996 Satış Müdürü / Genel Müdür Vekili, 1996-2002 Kombassan Holding A.Ş. Bilgi İşlem Direktörü, 2002- 2018 Kendisine Ait şirketlerde Yönetim Kurulu Başkanlığı, 2018- Bera Holding A.Ş Yönetim Kurulu üyeliği ve Başkan Vekili
Osman Elvan	Yönetim Kurulu Başkan Vekili (Konyayı İnşaat A.Ş.'yi temsilen)	Dış Hekimi/Yönetici	1992-1994 Konya/Selçuklu Dış Hekimleri Odası Temsilciliği, 1994-1998 Konya-Karaman-Aksaray Dış Hekimleri Odası Yönetim Kurulu Üyeliği, 1998-2002 Konya-Karaman-Aksaray Dış Hekimleri Odası Yönetim Kurulu Başkanlığı, 2014-2019 Konya/Meram ve Konya Büyükşehir Belediyesi Meclis Üyeliği, 2014-2019 Konya/Meram ve Konya Büyükşehir Belediyesi'nde Çevre-Sağlık Komisyonu Başkanlığı,

			2020- Bera Holding A.Ş. Yönetim Kurulu Üyeliği ve Başkan Vekili
Haşim Şahin	Yönetim Kurulu Üyesi (Divapan Entegre Ağaç Panel San. Tic. A.Ş.'yi temsilen)	Teknik Öğretmen/ İş adamı	1992- Bera Holding A.Ş. ve Grup Firmalarında Yönetim Kurulu Başkanı, Başkan Vekili ve Yönetim Kurulu Üyeliği
İsmet Gergerli	Yönetim Kurulu Üyesi (Konya Kağıt San.ve Tic. A.Ş.'yi temsilen)	Bankacı/Profesyonel Yönetici	1998-2000 Pamukbank Pazarlama ve Kredi Uzmanı, 2000-2005 Pamukbank Kurumsal Şube Pazarlama Müdürü, 2005-2014 Halk Bankası Daire Başkanlıkları ile Ankara 3.Bölge ve İstanbul 1.Bölge Koordinatörlükleri, 2008-2011 Kredi Garanti Fonu Yönetim Kurulu Üyeliği, 2015-2020 Kredi Garanti Fonu Genel Müdürlüğü, 2021- Bera Holding A.Ş. Yönetim Kurulu Üyeliği
Prof. Dr. Abdulkadir Buluş	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Akademisyen	1992-1994 Selçuk Üniversitesi İİBF İktisat Bölümü Araştırma görevlisi, 1994-2000 İstanbul Üniversitesi Sosyal Bilimler Enstitüsü İktisat Doktora Programı, 2004- 2010 Selçuk Üniversitesi İİBF İktisat Bölümü İktisat Tarihi Anabilim Dalı Başkanı, 2010 -2013 Selçuk Üniversitesi İİBF İktisat Bölümü İktisat Tarihi Bölüm Başkanı, 2013 -2014 Necmettin Erbakan Üniversitesi/ Sosyal ve Beşeri Bilimler Fakültesi Anabilim Dalı Başkanı, 2014-2018 Necmettin Erbakan Üniversitesi/ Sosyal ve Beşeri Bilimler Fakültesi Dekan, 2015-2019 Necmettin Erbakan Üniversitesi/ Sosyal ve Beşeri Bilimler Fakültesi İktisat Bölüm Başkanı, 2021 - Bera Holding A.Ş. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği
Cihat Kıvrak	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	İş adamı	2003-2004 Komaso Eng.Co.Ltd.Sudan firmasında Finans Müdürü, 2004 -2008 İdeal Medya firmasında Proje Koordinatörü, 2009 -2016 Serbest Müteahhit, 2021- Bera Holding A.Ş. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği
Ömer Serdar	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Serbest Avukat	1991-1999 Refah Partisi Elazığ İl Başkan yardımcılığı ve Başkanlığı, 1995-1999 Elazığ Barosu Genel Sekreterliği, 26.Dönem Ak Parti Elazığ Milletvekili, TBMM Başkanlık Divanı Katip Üyesi ve Meclis İnsan Hakları İnceleme Komisyonu Başkanı, 2021- Bera Holding A.Ş. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği

Yönetim Kurulu Komiteleri

SPK mevzuatı ile esasları belirlenen Kurumsal Yönetim İlkeleri uyarınca Yönetim Kurulu bünyesinde Kurumsal Yönetim Komitesi, Denetim Komitesi ve Riskin Erken Saptanması Komitesi 02.07.2021 tarihinde belirlenmiştir. Şirket'in Yönetim Kurulu yapılanması gereği ayrı bir aday gösterme komitesi oluşturulamamış olup, Kurumsal Yönetim Komitesi bu komitenin görevlerini üstlenmektedir.

SPK'nın II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği uyarınca, şirketlerin yatırımcı ilişkileri birim yöneticilerinin aynı zamanda kurumsal yönetim komitesi üyesi olması zorunluluğu bulunmaktadır. Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uyum süreci çerçevesinde, yatırımcı ilişkileri birim yöneticisi Kurumsal Yönetim Komitesi üyesi olarak atanmıştır. Komitelerin çalışma ve faaliyet esasları Şirket'in kurumsal internet sitesinde (www.beraholding.com.tr) yer almaktadır. Komiteler tarafından bağımsız olarak yapılan çalışmalar sonucunda alınan kararlar Yönetim Kurulu'na öneri olarak sunulmakta, nihai karar Yönetim Kurulu tarafından alınmaktadır. Yönetim kurulu komiteleri ve 30.09.2023 tarihi itibarıyla bu komitelerde görev alan yönetim kurulu üyeleri aşağıdadır.

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

Yönetim Kurulu Üyeleri ve Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

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

Mali Menfaatlerin Toplam Tutarı (Brüt): 36.388.911 TL (01.01.2022-30.09.2022: 17.743.365 TL)

Dönem İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler

Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 13.10.2022 tarih ve 2022/38 sayılı kararı kapsamında; 1.024.800.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 341.600.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin, İç kaynaklardan karşılanmak üzere toplam 341.600.000 TL artırılarak 683.200.000 TL'ye çıkarılması hususunda, bedelsiz sermaye artırımı ve şirket esas sözleşmesinin " Ortaklığın Sermayesi ve Paylar" başlıklı 8. maddesinin tadiline ilişkin izin ve onay verilmesi amacıyla 24.10.2022 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuru yapılmıştır. Yapılan başvurumuz Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 19.01.2023 tarihinde onaylanmış olup, 2023/3 sayılı bültende yayınlanmıştır.

Dönem İçerisinde Çıkarılan Sermaye Piyasası Araçları

01.01.2023 – 30.09.2023 Döneminde Çıkarılmış Sermaye Piyasası Aracı yoktur.

Dönem İçerisinde Yapılan Yardım ve Bağışlar

01.01.2023– 30.09.2023 Döneminde Grup Konsolide yardım ve bağış tutarı 8.389.113,34 TL'dir.

Dönem Sonrasına Ait Önemli Olaylar

Bağlı Ortaklığımız Konya Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin 29.11.2022 tarihinde İzmir İli,Torbalı İlçesi,Gazi Mustafa Kemal Mahallesi'nde bulunan 928.754,05 metrekare büyüklüğündeki gayrimenkulleri üzerinde Dekor Kağıt Yatırımı ile ilgili olarak Özel Endüstri Bölgesi Statüsü verilmesi için yapmış olduğu başvuru Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı Bakan OLUR'u ile,5403 Sayılı Toprak Koruma ve Arazi Kullanımı Kanunu'nun 13/d maddesi gereğince bahsedilen alanın (tescil görmemiş alanlar hariç) İzmir Özel Endüstri Bölgesi yeri olarak kullanılmasına ilişkin “Kamu Yararı Kararı” verilmesi uygun görülmüştür.

İştiraklerden Temettü Gelirleri

Temettü Dağıtan Şirketler	Tutar (TL)
Konya Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	82.755.756,78
Toplam	82.755.756,78

Grup Şirketlerinin Holding Sermayesindeki Payları Hakkında Bilgi (Karşılıklı İştirak)

Pay Sahibi Grup Şirket Adı	30.09.2023	30.09.2023
	Pay Tutarı	Pay Oranı
Bera Turizm İnşaat Seyahat Tic. A.Ş.	20.619.325	3,018%
Golda Gıda San. Ve Tic. A.Ş.	4.946.512	0,724%
Kombassan Giyim Gıda Tur. San. İç Ve Dış Tic. A.Ş.	7.341.312	1,075%
Komyapı İnşaat A.Ş.	6.076.880	0,889%
Kongaz Petrol Ürünleri Paz. San. ve Tic. A.Ş.	2.281.200	0,334%
Konya Kağıt San.ve Tic.A.Ş	7.761.272	1,136%
Koveka Konya Ve Karaman Tekstil San. Dış Tic. A.Ş.	2.976.640	0,436%
TOPLAM GRUP İŞTİRAK	52.003.141	7,612%

01 Temmuz 2012 tarihinde yürürlüğe giren 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 199 uncu maddesi uyarınca, Bera Holding Yönetim Kurulu, faaliyet dönemine ilişkin, şirketin hakim ortağı ve hakim ortağına bağlı şirketlerle ilişkileri hakkında bir rapor düzenlemek ve bu raporun sonuç kısmına faaliyet raporunda yer vermekle yükümlüdür. 30.09.2023 tarihi itibarıyla konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıklarının ve iştiraklerinin aktifinde yer alan toplam 52.003.141 adet Bera Holding A.Ş. hissesi bulunmakta olup, söz konusu işleme ilişkin olarak konsolidasyon uygulamaları çerçevesinde ekli finansal tablolarda karşılıklı iştirak-sermaye eliminasyon düzeltmesi yapılmıştır.

Dönem İçerisinde İlişkili Taraflara Yapılan Faaliyet Açıklamaları

Kısa Vadeli Alacaklar	30.09.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Ticari Olmayan Alacaklar	1.942.670	1.326.837	920.892	520.886
Kısa Vadeli Borçlar	30.09.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Ticari Olmayan Borçlar	20.332.239	10.575.804	-	-

Dönem İçerisinde İlişkili taraflarla yapılan işlemlere ilişkin ayrıntılı bilgiler 30.09.2023 tarihli Finansal Tablo Dipnotları içerisinde Not 6 bölümünde yer almaktadır.

Personel ve İşçi Hareketleri, Sağlanan Hak ve Menfaatler:

Holding ve Grup şirketlerinde çalışanlar için İş Kanunu'nda belirlenen hükümler uygulanmaktadır. 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 şirketlerinde personele, topluluk bünyesinde ve dışarıdan alınan teknik, Finansal, idari eğitim imkanları ile pozisyona bağlı olarak gsm hattı şirket aracı gibi yan haklar sağlanmaktadır. Konsolide Finansal Tablolarda Sermaye Piyasası mevzuatı ve Uluslararası Muhasebe Standartlarının öngördüğü Kıdem Tazminatı yükümlülüğü bugünkü değere göre yer almaktadır. Çalışanlara Sağlanan Faydalara ilişkin ayrıntılı bilgiler 30.09.2023 tarihli Finansal Tablo Dipnotları içerisinde Not 27 bölümünde yer almaktadır.

Faaliyet Performansını Etkileyen Faktörler:

Bera Holding, esas sözleşmesi kapsamında herhangi bir üretim, satış ve pazarlama faaliyetinde bulunmamaktadır. Bera Holding, bağlı ortaklık ve iştiraklerinin performansını etkileyen mikro ve makro düzeydeki gelişmelerden doğrudan veya dolaylı olarak etkilenmektedir. Holding'in bağlı ortaklık ve iştiraklerinin performansı üzerinde etkili olan faktörler içerisinde; Rusya- Ukrayna arasında yaşanan savaş ve artan fiyat baskıları (emtia, enerji ve petrol), ulusal ve uluslararası piyasalardaki güven ve istikrar, faiz ve enflasyon, ulaşım ve lojistik maliyetleri, enerji maliyetleri, kur dalgalanmaları, uluslararası ilişkilerde yaşanan gerilimler ve müdahaleler, kredi piyasalarında yaşanan daralmalar, üretim ve pazarlama maliyet artışları, ikame ürün, hiper rekabet ortamı, sektörel gelişmeler ve sektörlerle yönelik düzenlemeler yer almaktadır. Finansal Araçlardan kaynaklanan risklere ilişkin ayrıntılı bilgi 30.09.2023 tarihli Finansal Tablo Dipnotları içerisinde Not 48 bölümünde yer almaktadır.

POLİTİKALAR

Kar Dağıtım Politikası

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

Kanunu'nun 521. maddesi uyarınca kendi isteği ile ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.

• Esas Sözleşmenin Karın 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.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 26 Nisan 2023 tarihli toplantısında, Şirket kar dağıtım politikasına uygun olarak, Esas Sözleşmenin 16. maddesine istinaden, dağıtılabilir dönem net karının çıkarılmış sermayenin %5'ine tekabül eden 34.160.000.-TL 1. Temettü tutarının Genel Kurul Toplantısının tescil edildiği ayı takip eden 3. ayın sonuna kadar nakden ödenmesi teklifi, Yönetim Kurulu tarafından 22 Haziran 2023 tarihinde gerçekleştirilen 2022 Yılı Olağan Genel Kurul 2. Toplantısında Genel Kurul'a sunulmuş ve Yönetim Kurulu'nun teklifi kabul edilmiştir. Genel Kurul toplantısında kar dağıtım tarihinin 01.08.2023 ile 29.09.2023 tarihleri arasında olmak üzere belirlenmesi hususunda Şirket Yönetim Kurulu yetkilendirilmiştir.

Yönetim Kurulu'nun 04.09.2023 tarihinde almış olduğu kararla karla kar dağıtımı işlemi 18.09.2023 tarihinde peşin ve tek seferde olmak üzere gerçekleştirilerek kar dağıtım işlemi tamamlanmıştır.

Yatırım Politikası

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

Finansman Politikası

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

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

Risk Yönetim ve İç Denetim Politikası

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

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

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

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

Riskler ve Yönetim Organlarının Değerlendirilmesi

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

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

Finansal Riskler:

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

a) Kredi riski

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

b) Likidite riski

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

c) Yabancı para riski

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

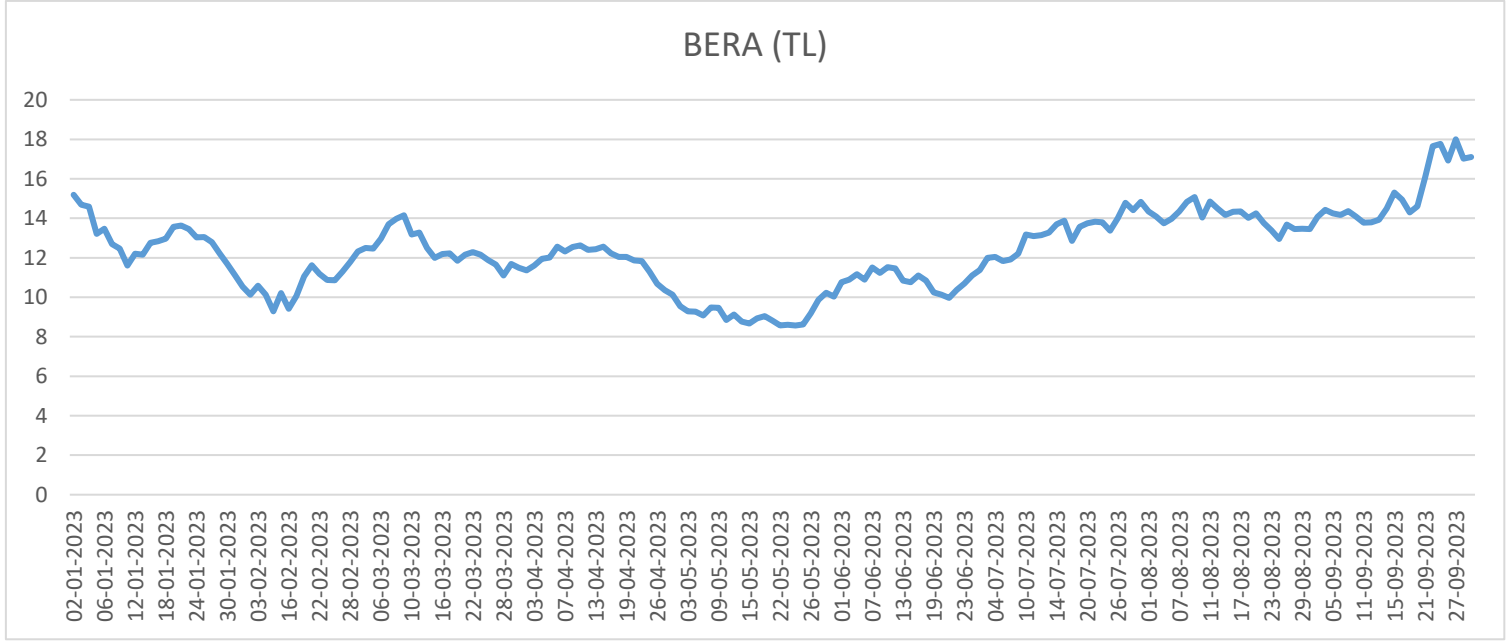
d) Faiz oranı riski

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

HİSSE PERFORMANSI

Hisseleri Borsa İstanbul’da “BERA” sembolüyle işlem gören Bera Holding A.Ş. BİST Ana Pazar’da yer almaktadır. Bera Holding hisse senetlerinin kapanış fiyatlarına göre 2023 yılı 3. Çeyrek dönem performansını gösteren grafik aşağıda sunulmuştur.

2023 Hisse Fiyatı (TL)



	Açılış	Yüksek	Düşük	Kapanış
Oca.23	15,05	15,5	11,14	11,16
Şub.23	11,16	12,24	8,88	11,82
Mar.23	11,82	14,42	11,11	11,41
Nis.23	11,14	12,66	10,53	9,98
May.23	9,98	10,14	9,32	9,97
Haz.23	9,97	11,73	10,45	11,02
Tem.23	11,02	15,15	11,56	14,84
Ağu.23	14,84	15,34	12,81	13,45
Eyl.23	13,45	19,02	13,37	17,1

30.09.2023 Hisse Fiyat Bilgisi

Açılış : 17,02 TL

En yüksek : 17,62 TL

En düşük : 16,84 TL

Kapanış : 17,1 TL

Ağ. Ortalama : 17,13 TL

Piyasa Değeri : 11,6 Milyar TL

F/K : 4,49

BERA, 2023/9 aylık periyotta en yüksek 19,02 en düşük 8,47 değerinde işlem görmüştür.

KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM

Uyum Raporu

Bera Holding A.Ş., 01 Ocak-30 Eylül 2023 hesap döneminde Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından yayımlanan Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan prensiplerin (eşitlik, şeffaflık, hesap verebilirlik ve sorumluluk) uygulanmasında gerekli özeni göstermiştir. Holding, uygulanması zorunlu olmayan (gönüllü) Kurumsal Yönetim ilkelerine tam uyum amacı doğrultusunda faaliyetlerini sürdürmektedir. Gerek uygulamada karşılaşılan problemler gerek konjonktürel gelişmeler gerekse bazı uygulama ilkelerinin Holding'in mevcut yapısı ile tam örtüşmemesi gibi nedenlerle tam uyum henüz sağlanamamıştır. Holding, gönüllü kurumsal yönetim uygulamalarını geliştirmeye yönelik çalışmalarını sürdürmektedir. Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği uyarınca, Kurumsal Yönetim Uyum Raporlamaları, KAP Platformu (www.kap.gov.tr) üzerinden yapılacaktır. İlgili raporlara, Holding'in www.beraholding.com.tr kurumsal internet sitesinde yer alan link üzerinden erişim sağlanmaktadır. Bera Holding Kurumsal Yönetim Uyum Beyanı ekte yer almaktadır.

Uyum Beyanı

Bera Holding, SPK tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin eşitlik, şeffaflık, hesap verebilirlik ve sorumluluk kavramlarını benimsemiş olup, bu ilkelere uymayı, gelişen koşullara bağlı uyum sağlanacak konularda iyileştirme ve düzenlemeleri, gerekli değişiklikleri tamamlayarak; sermaye piyasalarının gelişimi, halka açık şirketlerin etkinliği doğrultusunda Kurumsal yönetimi şirket kültürü olarak benimseyerek faaliyetlerini sürdürmektedir.

SPK'nın 17.1 "Kurumsal Yönetim Tebliği" ve eki Kurumsal Yönetim İlkeleri düzenlemeleri kapsamında, Kurumsal Yönetim ilkeleri gereği Yönetim Kurulu'na üç (3) adet Bağımsız Üye seçimi gerçekleştirilmiş olup Denetimden Sorumlu Komite, Kurumsal Yönetim Komitesi ve Riskin Erken Saptanması Komitesi oluşturulmuştur. Bilgilendirme Politikası, Kar Dağıtım Politikası, Ücret Politikası ve Etik Kurallar Holdingin kurumsal internet sitesinde yayımlanmıştır.

Uygulanması zorunlu "Kurumsal Yönetim İlkeleri"nin 4.6.5 no.lu maddesi uyarınca Yönetim Kurulu üyelerine ve Üst Düzey yöneticilere verilen ücretler ile sağlanan diğer tüm menfaatler yıllık faaliyet raporu vasıtasıyla kamuya açıklanmaktadır. Ancak yapılan açıklama kişi bazında değil yönetim kurulu ve üst düzey yöneticilere sağlanan maddi menfaatler toplamı şeklindedir.

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