

bera HOLDİNG







01.01.2026-30.09.2026 Ara Dönem Faaliyet Raporu

Sermaye Piyasası Finansal Raporlamaya Ilişkin Esaslar Tebliğine (II-14.1) Istinaden 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 2025 Yılı Üçüncü Çeyrek Grup Konsolide Faaliyet Verileri

10 2025 Yılı Üçüncü Çeyrek Grup Konsolide Finansal Verileri

12 Yönetim Kurulu ve Komiteler

15 Yönetim Kurulu Üyeleri ve Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

15 Dönem İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler

15 Dönem İçerisinde Çıkarılan Sermaye Piyasası Araçları

Sayfa

15 Dönem İçerisinde Yapılan Yardım ve Bağışlar

15 Dönem Sonrasına Ait Önemli Olaylar

16 İştiraklerden Temettü Gelirleri

16 Grup Şirketlerinin Holding Sermayesindeki Payları (Karşılıklı İştirak)

17 Dönem İçerisinde İlişkili Taraflara Yapılan Faaliyet Açıklamaları

17 Personel ve İşçi Hareketleri, Sağlanan Hak ve Menfaatler

17 Faaliyet Performansını Etkileyen Faktörler

18 Politikalar

21 Hisse Performansı

22 Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum

GENEL BİLGİLER

Raporun İlgili Olduğu Hesap Dönemi

01.01.2026 – 30.09.2026

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 TAVANI	: 2.732.800.000
ÇIKARILMIŞ SERMAYE	: 683.200.000
İNTERNET SİTESİ	: www.beraholding.com.tr
ELEKTRONİK POSTA ADRESİ	: beraholding@hs01.kep.tr.
BORSADA İŞLEM GÖRDÜĞÜ PAZAR	: Yıldız Pazar
DAHİL OLDUĞU ENDEKSLER	: BIST KONYA / BIST KATILIM 50 / BIST KATILIM 30 / BIST HOLDİNG VE YATIRIM / BIST 100-30 / BIST KATILIM TUM / BIST KATILIM 100 / BIST 500 / BIST GERİ ALIM / BIST TÜM / BIST MALİ / BIST 100 / BIST YILDIZ

Grup’un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

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

Sermaye ve Ortaklık Yapısı

2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini benimsemiş olan Bera Holding'in kayıtlı sermaye tavanı 2.732.800.000 TL, çıkarılmış sermayesi ise 683.200.000 TL olup 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., 2025 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.

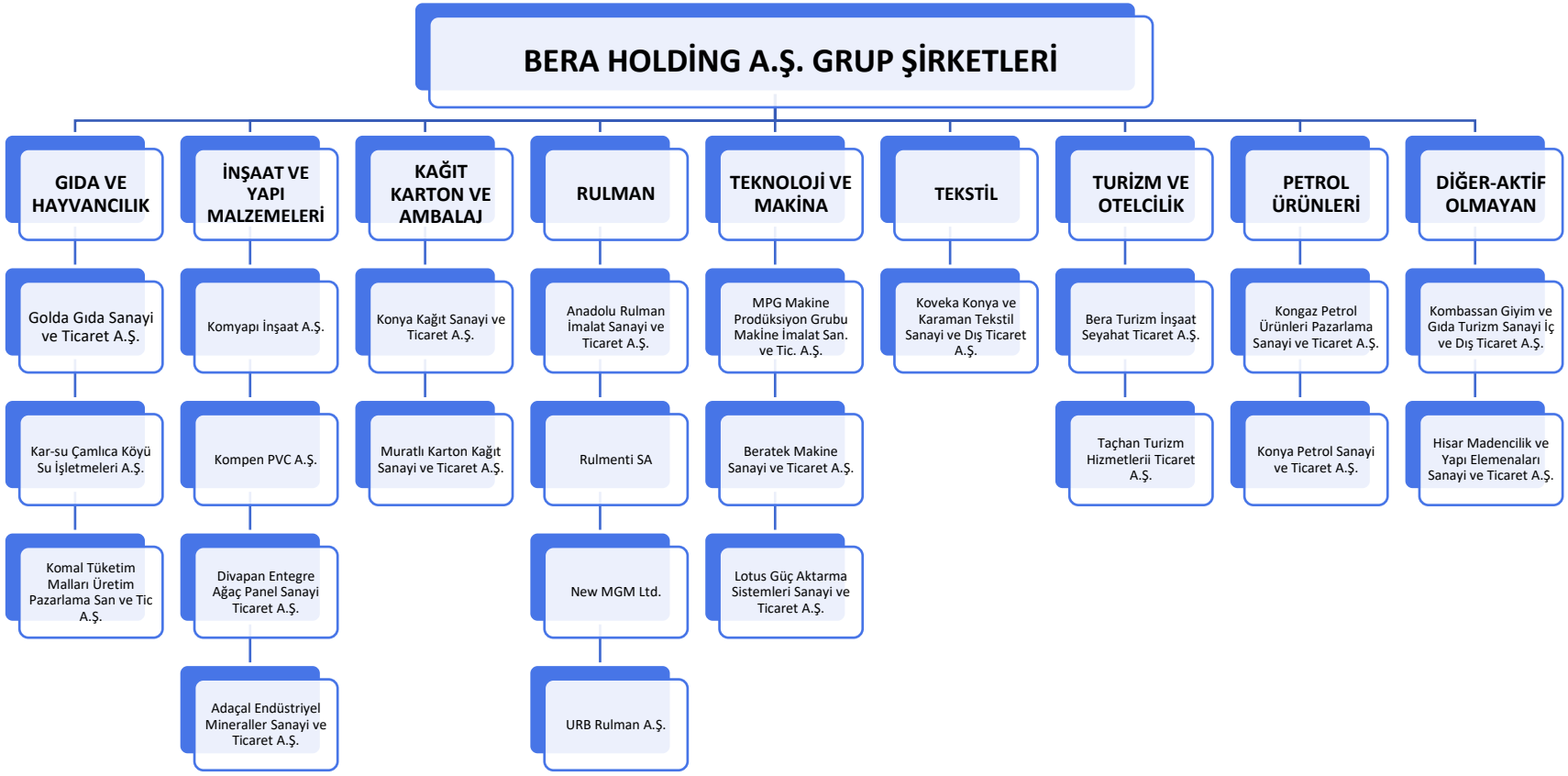
BÜYÜME

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



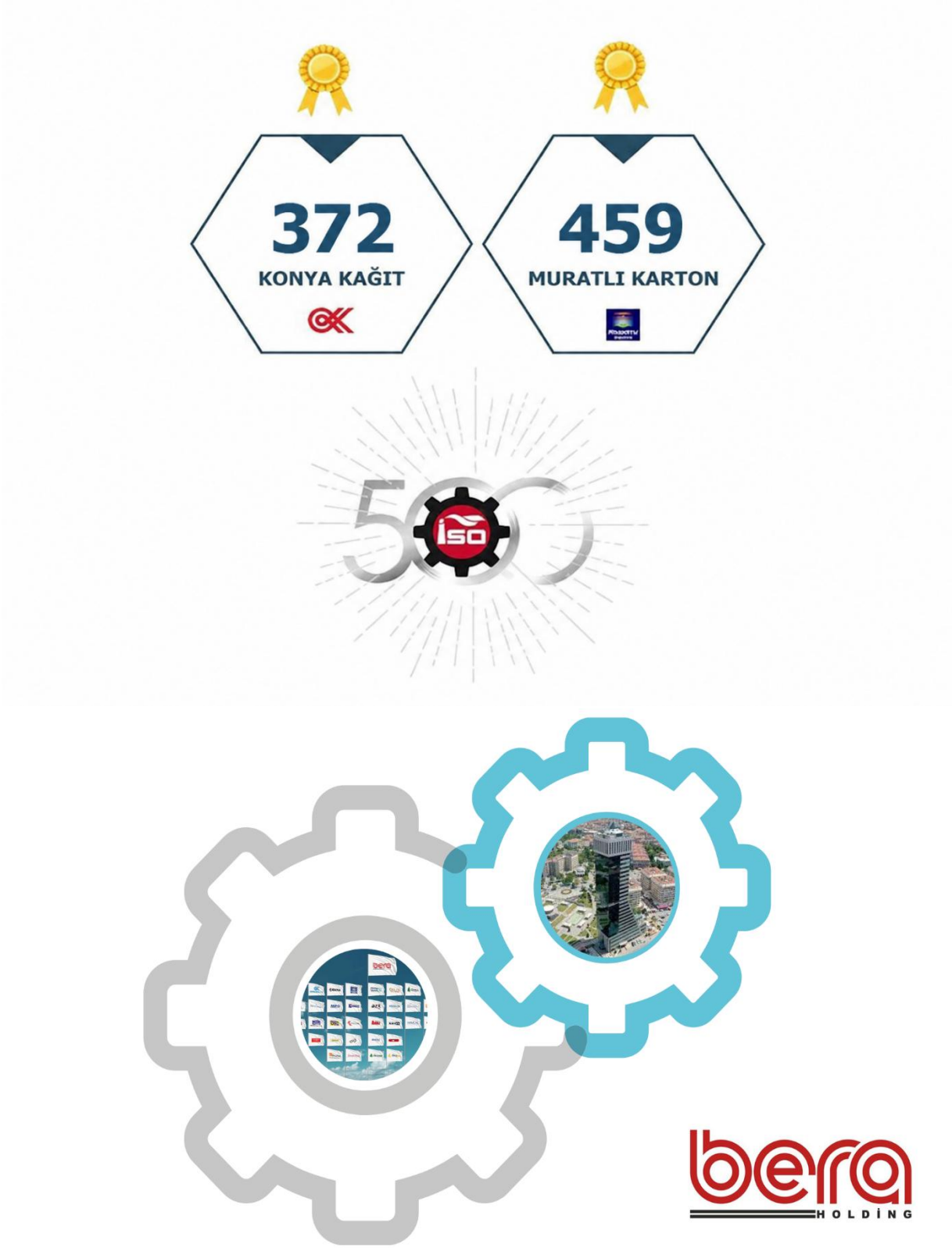


- Türkiye
- Romanya
- Macaristan

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



İSO 2025 Türkiye İkinci 500 Büyük Sanayi Kuruluşu Listesinde Yer Alan Grup Şirketleri ve Sıralamaları



»2026 Yılı 9 Aylık



CİRO
- 17,9 MİLYAR TL



İHRACAT
- 51,3 MİLYON DOLAR



İSTİHDAM
- 3.231



YATIRIM
- 108,9 MİLYON TL

»2025 Yılı 9 Aylık



CİRO
- 17,2 MİLYAR TL



İHRACAT
- 49,2 MİLYON DOLAR



İSTİHDAM
- 3.278



YATIRIM
- 552 MİLYON TL

2025 YILI 3. ÇEYREK GRUP KONSOLİDE FAALİYET VERİLERİ

Grup'un konsolide net satışları aşağıdaki gibidir:

	01.01.2026-30.09.2026	01.01.2025-30.09.2025
Yurt İçi Satışlar	15.948.839.185	14.944.957.138
Yurt Dışı Satışlar	2.107.585.575	2.487.887.086
Diğer Gelirler	258.574.618	276.320.811
İade ve İndirimler	(339.041.751)	(430.533.412)
Toplam	**17.975.957.627**	**17.278.631.623**

Grup'un satış gelirlerinin sektörel dağılımı aşağıdaki gibidir:

	01.01.-30.09.2026					
Sektör	**Yurtiçi Satışlar**	**Yurtdışı Satışlar**	**Diğer Gelirler**	**İade ve İndirimler**	**Toplam**	**Oran (%)**
Rulman	163.088.099	543.067.334	--	(12.412.817)	693.742.616	3,86
İnşaat ve Yapı Malzemeleri	3.277.427.136	604.109.677	93.643.458	(178.565.759)	3.796.614.512	21,12
Tekstil ve Deri	445.373.121	--	12.644.850	(17.256.590)	440.761.381	2,45
Kağıt-Karton-Ambalaj	5.193.197.855	392.271.384	45.942.243	(51.885.559)	5.579.525.923	31,04
Akaryakıt	906.286.382	--	8.422.334	(15.967.498)	898.741.218	5,00
Gıda	2.856.339.762	486.361.941	3.358.995	(46.127.146)	3.299.933.552	18,36
Mermer ve Maden	777.873.245	76.732.070	83.104.746	(1.289.451)	936.420.610	5,21
Turizm – Otelcilik	710.108.087	--	11.445.368	(380.328)	721.173.127	4,01
Makine	1.619.145.498	5.043.169	12.624	(15.156.603)	1.609.044.688	8,95
Toplam	**15.948.839.185**	**2.107.585.575**	**258.574.618**	**(339.041.751)**	**17.975.957.627**	**100,00**

Grup'un devam eden yatırım faaliyetleri yatırımları aşağıdaki gibidir:

Yatırımın Cinsi	**Yatırımın Yeri**	**30.09.2026**
Yeni söndürme ünitesi	Afyon	217.050.694
Makine yatırımı	Tekirdağ	214.868.917
Tezgah yatırımı	Romanya	46.910.001
Diğer yatırımlar		97.637.669
Toplam		**576.467.281**

Grup'un hayvancılık faaliyetleri aşağıdaki gibidir:

(TL)	**30.09.2026**	**31.12.2025**
Büyükbaş Canlı Varlıklar	--	72.141.358
Yapılmakta Olan Canlı Varlık Yatırımları	--	47.226.910
Toplam	--	**119.368.268**

(Adet)	**30.09.2026**	**31.12.2025**
Sağmal İnek	--	325
Kurudaki İnek	--	58
Toplam	--	**383**

*Canlı Varlıklara ait ayrıntılı bilgiler 30.09.2026 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.

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

Araştırma ve Geliştirme Giderleri	**01.01.2026-30.09.2026**	**01.01.2025-30.09.2025**
Personel ve Teknik Müşavirlik Giderleri	64.800.623	58.307.778
Amortisman Gideri	174.247	310.980
Diğer Giderler	5.202.382	7.644.930
Toplam	**70.177.252**	**66.263.688**

Grup'un istihdam faaliyetlerinin sektör bazlı dağılımı aşağıdaki gibidir:

Sektör	**30.09.2026**	**30.09.2025**	**30.09.2024**	**30.09.2023**
Rulman	435	579	841	1.033
İnşaat ve Yapı Malzemeleri	660	634	656	665
Kağıt-Karton-Ambalaj	600	618	646	693
Gıda ve Hayvancılık	454	463	456	490
Turizm - Otelcilik	379	350	340	282
Tekstil	163	160	178	200
Makine	220	219	192	178
Petrol Ürünleri	125	128	126	123
Mermer ve Maden	157	85	76	85
Holding	38	42	39	38
Toplam	**3.231**	**3.278**	**3.550**	**3.787**

2026 YILI 3. ÇEYREK GRUP KONSOLİDE FİNANSAL VERİLERİ

Özet Finansal Veriler

Konsolide Finansal Durum Tablosu Özeti

(TL)	30.09.2026	31.12.2025
Dönen Varlıklar	18.980.790.267	16.683.580.069
Duran Varlıklar	35.001.649.774	36.075.249.861
Toplam Varlıklar	**53.982.440.041**	**52.758.829.930**
Kısa Vadeli Yükümlülükler	7.160.373.703	5.786.075.552
Uzun Vadeli Yükümlülükler	4.636.537.006	4.946.524.964
Özkaynaklar	42.185.529.332	42.026.229.414
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	*37.038.370.507*	*37.126.062.073*
Kontrol gücü olmayan paylar	*5.147.158.825*	*4.900.167.341*
Toplam Kaynaklar	**53.982.440.041**	**52.758.829.930**

Konsolide Kar/Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Özeti

(TL)	30.09.2026	30.09.2025
Hasılat	17.975.957.627	17.278.631.623
Brüt Kar	4.250.915.270	4.104.670.107
Faaliyet Karı	1.774.799.938	1.569.099.851
FAVÖK	2.068.193.412	1.933.324.971
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/(Zararı)	1.380.023.243	1.928.061.812
Dönem Karı	541.448.567	1.267.502.768
Kontrol gücü olmayan paylar	*13.629.195*	*360.013.352*
Ana ortaklık payları	*527.819.372*	*907.489.416*

Özet Finansal Rasyolar

Likidite Oranları	30.09.2026	30.09.2025	30.09.2024	30.09.2023
1-Cari Oran	2,65	2,68	2,50	2,38
2-Likidite Oranı	1,73	1,73	1,59	1,52
3-Nakit Oran	0,15	0,29	0,31	0,51

Finansal Yapı Oranları	30.09.2026	30.09.2025	30.09.2024	30.09.2023
1-Toplam Borç / Özkaynaklar	0,32	0,32	0,34	0,46
2-KVB / Aktif Top	0,13	0,12	0,14	0,23
3-UVB / Aktif Top	0,09	0,10	0,09	0,08

Karlılık Oranları	30.09.2026	30.09.2025	30.09.2024	30.09.2023
1-Net Dönem Karı / Aktif Toplamı	0,01	0,02	0,02	0,07
2- Net Dönem Karı /Özkaynaklar	0,01	0,02	0,04	0,012

Kar Marjları %	30.09.2026	30.09.2025	30.09.2024	30.09.2023
Brüt Kar marjı	23,65	23,76	23,24	23,46
FAVÖK Marjı	11,51	11,19	13,04	15,79
Faaliyet Karı Marjı	9,87	9,08	12,37	13,71
Net Kar Marjı	3,01	7,34	9,58	1,93

Büyüme Oranları %	30.09.2026	30.09.2025	30.09.2024	30.09.2023
1-Net Satışlar	4,04	(16,52)	220,00	0,39
2-Net kar	(57,28)	(54,24)	(563,11)	(0,32)
3-Aktif Toplamı	2,32	(3,90)	21,60	0,2
4-Özsermaye Tutarı	(0,24)	(0,15)	30,45	0,11

Pay Başına Bilgiler (TL)	30.09.2026	30.09.2025	30.09.2024	30.09.2023
Pay Başına Net Satış	26,31	19,49	23,35	18,77
Pay Başına Net Kar	0,79	1,02	2,24	0,36
Bir Payın Defter Değeri	79,01	59,26	61,66	34,39
Pay ayısı	683.200.000	683.200.000	683.200.000	683.200.000

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 e-posta ile yazılı olarak cevaplandırılmaktadır.

Dönem içerisinde ilgili konularda bilgi almak üzere gerek telefonla arayan gerekse mail olarak başvuran tüm hissedarımızın soruları Yatırımcı İlişkileri Bölümü görevlilerince cevaplanmıştır.

Sermaye Piyasası Mevzuatı doğrultusunda ilgili menfaat sahiplerinin Şirket ile ilgili konularda bilgi almalarını sağlamak üzere; Yatırımcı İlişkileri Bölümünün iletişim bilgileri Şirketin kurumsal internet sitesinde (www.beraholding.com.tr) ve KAP platformunda kamuoyuna açıklanmıştır.

Şirket'in Yatırımcı İlişkileri Bölümü ilgili bilgiler aşağıda verilmiştir.

Nebi Çığ: Pay Sahipleri İle İlişkiler Yöneticisi

Mahmut Demircan: Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi

İletişim Bilgileri

Tel: 0332 221 20 00

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

GENEL KURUL BİLGİLERİ

Şirket'in 22/05/2026 tarihli 2025 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı, kanuni toplantı nisabı sağlanamadığından ertelenmiş olup, 2. Toplantı 22 Haziran 2026 tarihinde gerçekleştirilmiştir. 22 Haziran 2026 tarihinde yapılan 2025 yılı Olağan Genel Kurul 2. Toplantısı, Konya Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 24 Haziran 2026 tarihinde tescil edilmiş ve Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nin 24 Haziran 2026 tarih ve 11608 sayılı nüshasında yayınlanmıştır. Dönem içinde Olağanüstü Genel Kurul toplantısı yapılmamıştır. Türk Ticaret Kanunu'nda yer alan önemli nitelikteki kararlar Genel Kurul'da pay sahiplerinin onayına sunulmaktadır.

YÖNETİM KURULU VE KOMİTELER

Yönetim Kurulu ve Üst Düzey Yöneticiler

Yönetim Kurulu Üyeleri ve Görev Dağılımları:

Adı Soyadı	Görevi	Ortaklık Bünyesinde Üstlendiği Görevler	Ortaklık Dışında Üstlendiği Görevler	Nitelik
Haşim ŞAHİN	Yönetim Kurulu Başkanı	Yönetim Kurulu Başkan ve Başkan Vekilliği	Grup Şirketlerinde Yönetim Kurulu Üyeliği	İcracı Üye
Telat SEHER	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	Yönetim Kurulu Üyeliği	Grup Şirketlerinde Yönetim Kurulu Üyeliği	İcracı Üye
Osman ELVAN	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	Yönetim Kurulu Üyeliği	Diş Hekimliği	İcracı Üye
Veysel ALVER	Yönetim Kurulu Üyesi	Grup Şirketlerinde Genel Müdürlük- Yönetim Kurulu Üyeliği	Ortaklık Dışında Faaliyetleri Bulunmamaktadır.	İcracı Olmayan Üye
Cemalettin Tunç EFE	Yönetim Kurulu Üyesi	Grup Şirketlerinde Genel Müdürlük- Yönetim Kurulu Üyeliği	Ortaklık Dışında Faaliyetleri Bulunmamaktadır.	İcracı Olmayan Üye
İlhan HANAĞASI	Yönetim Kurulu Üyesi	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği	Sahip olduğu şirkette Yönetim Kurulu Başkanlığı	İcracı Olmayan Üye
Şeref MALKOÇ	Yönetim Kurulu Üyesi	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği	Avukatlık, 20. ve 21. Dönem Ak Parti Trabzon Milletvekili, TBMM Adalet Komisyonu Başkanvekili, Çeşitli Ulusal ve Yerel Radyo ve TV kanallarında Yöneticilik, Türkiye Kamu Baş denetçisi, Cumhurbaşkanı Başdanışmanlığı	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	İcracı Olmayan Üye

			İnsan Hakları İnceleme Komisyonu Başkanı, Avukat	

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

Holding Yönetim Kurulu, Esas sözleşmede de belirtildiği üzere şirket işlerinin gerektirdiği hallerde toplanmaktadır. 01.01.2026 – 30.09.2026 tarihleri arasında 34 adet Yönetim Kurulu toplantısı yapılmış, kararlar toplantıya katılanların oybirliği ile alınmıştır. Şirket'in bir Holding şirketi olması nedeniyle Yönetim Kurulu Üyeleri Holdingin grup şirketlerinin Yönetim kurullarında da görev almaktadırlar. Yönetim Kurulu Üyelerinin Holding dışında başka yerlerde görev almalarına ilişkin bir sınırlama bulunmamaktadır. Genel Kurul kararıyla Türk Ticaret Kanunu'nun 395. ve 396. Maddeleri doğrultusunda işlem yapma hakkı verilmektedir.

Yönetim Kurulu Başkan Vekilliği görevinde bulunan Telat SEHER kendisine ait şirkette, Yönetim Kurulu Başkanlığı görevini yürütmektedir. Yönetim Kurulu Başkan Vekili Osman ELVAN diş hekimi olup, kendisine ait muayenehanesinde diş hekimliği faaliyetini sürdürmektedir. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi İlhan HANAĞASI, kendisine ait şirketlerde, Yönetim Kurulu Başkanlığı ve üyeliği yapmakta olup, Emekli Hâkim –Danıştay ve YSK Üyeliği görevini icra etmiştir. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Şeref Malkoç, serbest avukat olup, 20. ve 21. Dönem AK Parti milletvekilliği ve TBMM Adalet Komisyonu Başkan Vekilliği / Çeşitli ulusal ve yerel radyo TV kanallarında yöneticilik, /Türkiye Kamu Baş Denetçiliği görevlerini icra etmiştir. Şu an Türkiye Cumhuriyeti Cumhurbaşkanı Recep Tayyip Erdoğan'ın Başdanışmanlığı görevini yürütmektedir. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Ömer SERDAR, serbest avukat olup, 26.Dönem AK Parti milletvekili ve TBMM İnsan Hakları Komisyonu Başkanlığı/TBMM Başkanlık Divanı Üyeliği/KGF Yönetim Kurulu Üyeliği görevlerini sürdürmektedir.

Yönetim Kurulu Üyelerinin Yönetim ve Uzmanlık Deneyimleri:

Adı Soyadı	**Görevi**	**Meslek**	**Yönetim ve Uzmanlık deneyimleri**
Haşim ŞAHİN	Yönetim Kurulu Başkanı (Divapan Entegre Ağaç Panel San. Tic. A.Ş.'yi temsilen)	Teknik Öğretmen/ İş adamı	1992- Bera Holding A.Ş. ve Grup Firmalarında Yönetim Kurulu Başkanı, Başkan Vekili ve Yönetim Kurulu Üyeliği
Telat SEHER	Yönetim Kurulu Başkan Vekili (Konya Kâğıt San.ve Tic. A.Ş.'yi temsilen)	Yeminli Mali Müşavir/Yönetici	1990 -1997 Vergi Müfettişliği, Vergi Denetim Büro Başkanlığı. 1997 -1998 Mali Suçları Araştırma Kurulu'nda Uzmanlık. 1998 -2005 Bera Holding A.Ş.'de Muhasebe Sistem Direktörlüğü ve Mali İşler Grup Başkanlığı 2005 – 2024 Yeminli Mali Müşavirlik 2024- Bera Holding A.Ş. Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Osman ELVAN	Yönetim Kurulu Başkan Vekili (Komyapı İnşaat A.Ş.'yi temsilen)	Diş Hekimi/Yönetici	1992-1994 Konya/Selçuklu Diş Hekimleri Odası Temsilciliği, 1994-1998 Konya-Karaman-Aksaray Diş Hekimleri Odası Yönetim Kurulu Üyeliği, 1998-2002 Konya-Karaman-Aksaray Diş 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
Veysel ALVER	Yönetim Kurulu Üyesi (Bera Turizm İnş. Sey.Tic.A.Ş.yi Temsilen)	Makine Mühendisi /Yönetici	1999-2001 Montaj Grup Şefliği, Kombassan Yenilenebilir Enerji Lab. Alanya/Antalya 2001-2003 Dizayn Mühendisi, Unilayer A.Ş. (Kombassan Grup Şirketi) 2003-2004 Mek.Tes. Şantiye Şefi, AFRA Şantiyesi / Sudan

			2004-2005 Mek.Tes. Şantiye Şefi, Mevlâna Kültür Merkezi Şantiyesi / Konya 2005-2007 Mek.Tes. Şantiye Şefi, Bera Otel Alanya/Antalya 2008-2011 Arge Müdürü, MPG A.Ş. 2011- Genel Müdür, MPG A.Ş. 2024 Bera Holding A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi
Cemalettin Tunç EFE	Yönetim Kurulu Üyesi (Kompen PVC Yapı Malz.San.Tic.A.Ş.temsilen)	Profesyonel Yönetici	1998-2005 Konya Kağıt San.ve Tic.A.Ş. Ticaret Şefi, 2005-2013 Konya Kağıt San.ve Tic.A.Ş. Mali ve İdari İşler Müdürü, 2013- Konya Kağıt San.ve Tic.A.Ş. Genel Müdürü. 2024 - Bera Holding A.Ş. Yönetim Kurulu Üyeliği
İlhan HANAĞASI	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Emekli Hakim – Danıştay ve YSK Üyesi- İşadamı	1987-1989 Planlama Uzman Yardımcısı. 1989-1991 İdari Yargı Hâkim Adaylığı Programı. 1991-2010 Danıştay Tetkit Hakimliği /Bölge İdari Hakimliği /İdari Mahkeme Başkanlığı, 2010-2013 Hakimler ve Savcılar Yüksek Kurulu Tarafından Danıştay Üyeliği, 2013-2020 Danıştaylık ve Yüksek Seçim Kurulu Üyeliği, 2022- Kurucu Ortağı Olduğu Hansoft Yazılım Bilişim San. Tic. A.Ş Yönetim Kurulu Başkanı, 2024- Bera Holding A.Ş. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği
Şeref MALKOÇ	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Serbest Avukat	1982-1992 Serbest Avukat, 1996,2006 54. Hükümetin Başbakanı Prof. Dr. Necmettin Erbakan'ın Danışmanlığı, 20. Ve21. Dönem Ak Parti Trabzon Milletvekilliği, TBMM Adalet Komisyonu Sözcüsü, Anayasa Komisyonu Başkanvekilliği 2016-2024 Kamu Baş Denetçiliği, 2025- Türkiye Cumhuriyeti Cumhurbaşkanı Recep Tayyip Erdoğan'ın Başdanışmanlığı 2025- Bera Holding A.Ş. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği
Ömer SERDAR	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Serbest Avukat	1991-1999 Refah Partisi Elazığ İl Başkan yardımcılığı ve Başkanlığı, 1995-1999 Elazığ Barosu Genel Sekreterliği, 26.Dönem Ak Parti Elazığ Milletvekili, TBMM Başkanlık Divanı Katip Üyesi ve Meclis İnsan Hakları İnceleme Komisyonu Başkanı, 2021- Bera Holding A.Ş Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği

Yönetim Kurulu Komiteleri

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

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

Yönetim Kurulu Komitesi	**Üye**	**Görev / Üyelik ve Bağımsızlık Durumu**
KURUMSAL YÖNETİM KURULU KOMİTESİ	İlhan Hanağası	Komite Başkanı / Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
	Şeref Malkoç	Komite Üyesi / Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
	Mahmut Demircan	Komite Üyesi/Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi
	İlhan Hanağası	Komite Başkanı / Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ	Faruk Güneş	Komite Üyesi / Finans Direktörü
DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE	Ömer Serdar	Komite Başkanı / Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
	İlhan Hanağası	Komite Üyesi/ Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Yönetim Kurulu Üyeleri ve Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

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

Mali Menfaatlerin Dönem Toplam Tutarı (Brüt): 163.744.490 TL (01.01.2025-30.09.2025: 104.678.597 TL)

Dönem İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler

Bulunmamaktadır.

Dönem İçerisinde Çıkarılan Sermaye Piyasası Araçları

01.01.2026 – 30.09.2026 Döneminde Çıkarılmış Sermaye Piyasası Aracı yoktur.

Dönem İçerisinde Yapılan Yardım ve Bağışlar

01.01.2026– 30.09.2026 Döneminde Grup Konsolide yardım ve bağış tutarı 2.293.402,05 TL'dir.

Dönem İçerisinde Gerçekleşen Önemli Olaylar

- Bağlı Ortaklığımız MPG Makine Prodüksiyon Grubu Makine İmalat Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi paylarının bir kısmının halka arzına ilişkin olarak, Kayıtlı Sermaye Sistemine geçiş ve Şirket Esas Sözleşmesi'nin Sermaye Piyasası mevzuat hükümlerine uygun hale getirilmesi amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na yapılan Esas Sözleşme Tadili izin başvurusu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 04.03.2026 tarihli 12/447 sayılı toplantısında olumlu bulunmuştur.
- Bağlı ortaklığımız Konya Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin İzmir İli, Torbalı ilçesi sınırları içerisinde mülkiyeti kendisine ait arazide yapılması planlanan Dekor Kağıt Yatırımı ile ilgili olarak, ilgili kamu kurum ve kuruluşlarına yapılan müracaatlar sonucunda söz konusu alanın Özel Endüstri Bölgesi ilan edilmesi talebi uygun görülmüştür. Bu kapsamda, Sayın Cumhurbaşkanımızın takdir ve tensipleriyle, 12 Mart 2026 tarihli ve 33194 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan 11035 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı ile söz konusu alan 'Konya Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi İzmir Özel Endüstri Bölgesi' olarak ilan edilmiştir. T.C. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı tarafından yapılan duyuruya ile Konya Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş. İzmir Özel Endüstri Bölgesi'ne ait ilk imar planı 02.06.2026 tarihinde onaylanmıştır.
- Bağlı ortaklığımız Kompen PVC Yapı ve İnşaat Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. Dominik Cumhuriyeti'nin Punta Cana şehrinde inşa edilecek olan "Garden City" projesinin doğrama işlerini üstlenmek üzere, İspanya menşeili uluslararası bir inşaat firması ile sözleşme imzalamıştır.

- Bera Holding 2025 yılına ait Olağan Genel Kurul Toplantısı'nın 22 Mayıs 2026 tarihinde çoğunluk sağlanamadığı için 22 Haziran 2026 tarihinde 2025 Yılı Olağan Genel Kurul 2.Toplantısı gerçekleştirilmiştir.
- Bağlı ortaklığımız Golda Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. paylarının bir kısmının ortak satışı ve pay ihracı yöntemiyle halka arz edilmesi amacıyla yapılan başvuru, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 24.06.2026 tarihli ve 2026/41 sayılı Bülteni ile onaylanmıştır. Şirket payları, 08 Temmuz 2026 tarihi itibarıyla Borsa İstanbul'da işlem görmeye başlamıştır.
- Grup şirketlerimizden MPG Makine Prodüksiyon Grubu Makine İmalat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile enerji sektöründe faaliyet gösteren, petrol ve doğal gaz alanında sondaj, kuyu hizmetleri, sismik faaliyetler ve enerji projelerine yönelik teknik hizmetler sunan bir kuruluş arasında, teslimatları 2027 yılı içerisinde tamamlanmak üzere 1.958.400 ABD Doları tutarında bir sözleşme imzalanmıştır. Söz konusu sözleşme ile birlikte, Şirketimizin yakın dönem stratejik hedefleri arasında yer alan "enerji sektöründe faaliyet gösteren firmalarla iş birliğinin geliştirilmesi" hedefi başarıyla gerçekleştirilmiştir. İmzalanan sözleşmenin, Şirketimizin enerji sektöründeki etkinliğini artırması, müşteri portföyünün çeşitlendirilmesine katkı sağlaması ve uzun vadeli büyüme stratejisini desteklemesi beklenmektedir. Şirketimiz, savunma, enerji ve diğer stratejik sektörlerde katma değerli çözümler sunarak sürdürülebilir büyüme hedefleri doğrultusunda çalışmalarını sürdürmektedir.
- MPG Makine Prodüksiyon Grubu Makine İmalat Sanayi ve Ticaret A.Ş tarafından, savunma sanayii sektöründe faaliyet gösteren 2 şirketten, teslimatları 2028 yılı içerisinde tamamlanmak üzere toplam 19.351.312 ABD Doları tutarında sipariş alınmıştır
- Bağlı ortaklığımız Konya Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş.'e ait 12.03.2026 ve 02.07.2026 tarihli özel durum açıklamaları ile kamuoyuna duyurulan, İzmir İli Torbalı İlçesinde bulunan ve "Konya Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi İzmir Özel Endüstri Bölgesi" olarak ilan edilen alanda planlanan Dekor Kâğıt Yatırımı, Enerji ve Buhar Üretim Tesisi Entegre Projesi kapsamında yürütülen çalışmalar doğrultusunda, Almanya'da yerleşik Voith GmbH & Co. KGaA ile yatırımda kullanılacak kâğıt makinesi ve yardımcı ekipmanlarının tedarikine yönelik görüşmelere başlanmıştır.
- Söz konusu görüşmeler kapsamında, yatırımda kullanılacak kâğıt makinesi ve yardımcı ekipmanlarının teknik özellikleri, üretim kapasitesi, ticari şartlar ve uygulama takvimine ilişkin değerlendirmeler devam etmektedir.
- İstanbul Sanayi Odası tarafından yürütülen "Türkiye'nin İkinci 500 Büyük Sanayi Kuruluşu (İSO İkinci 500)" araştırmasının sonuçlarına göre, 2025 Yılı Üretimden Satışlar sıralamasında, Grubumuz şirketlerinden;
  Konya Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş. (KONKA) 372. sırada,
  Muratlı Karton Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş. 459. sırada yer almıştır.
- Bağlı Ortaklığımız Konya Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş'nin İzmir İli, Torbalı İlçesi, Gazi Mustafa Kemal Mahallesi'nde bulunan ve "Konya Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş. İzmir Özel Endüstri Bölgesi" olarak ilan edilen alana ilişkin olarak, T.C. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı tarafından 02.06.2026 tarihinde onaylanan 1/5000 Ölçekli Nazım İmar Planı ile 1/1000 Ölçekli Uygulama İmar Planının 03.06.2026 tarihli özel durum açıklamamız ile kamuoyuna duyurulan ilan süreci tamamlanmıştır. T.C. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı Sanayi Bölgeleri Genel Müdürlüğü'nün Bağlı Ortaklığımıza tebliğ edilen 01.07.2026 tarih ve E-57540384-453.04-8158035 sayılı yazısında; Söz konusu ilk imar planının 03.06.2026-10.06.2026 tarihleri arasında ilgili mevzuat uyarınca ilan edildiği, İlan süresi içerisinde planlara yönelik itiraz başvurularında bulunulduğu, Yapılan itirazların değerlendirilmesi amacıyla 18.06.2026 tarihinde İmar Komisyonunun toplandığı, İtirazların reddedilmesine ve ilk imar planının mevcut haliyle uygun olduğuna karar verildiği, Bu doğrultuda "Konya Kağıt Sanayi ve Ticaret A.Ş. İzmir Özel Endüstri Bölgesi İlk İmar Planı"nın aynı şekliyle kesinleştirildiği bağlı ortaklığımıza bildirilmiştir. Böylece, Bağlı ortaklığımızın İzmir Özel Endüstri Bölgesi kapsamında planlanan Dekor Kâğıt Yatırımı, Enerji ve Buhar Üretim Tesisi Entegre Projesi'ne ilişkin imar planı süreci tamamlanarak ilk imar planı kesinleşmiştir.
- Konya Vergi Dairesi Başkanlığı tarafından açıklanan 2025 vergilendirme dönemi Konya ili kurumlar vergisi mükellefleri ilk 100 sıralamasında grubumuz bünyesinde yer alan grup şirketlerimizden; 17.sırada Konya Kağıt Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi 89.244.189,70 TL, 33. sırada yer alan MPG Makine Prodüksiyon Grubu Makine İmalat Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi 57.369.258,30 TL, 37. sırada Golda Gıda Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi 54.543.404,27 TL, 39. sırada Kompen PVC Yapı

ve İnşaat Malzemeleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi 51.276.722,71 TL, 63. sırada Bera Turizm İnşaat Seyahat Ticaret Anonim Şirketi 36.696.935,62 TL tahakkuk eden vergi tutarı ile listede yer bulmuştur. Konya ili dışında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarımızdan Divapan Entegre Ağaç Panel Sanayi Ticaret A.Ş., Düzce ili 2025 vergilendirme dönemi kurumlar vergisi rekortmenleri listesinde 88.927.032,75 TL tahakkuk eden vergi ile 2. sırada yer almıştır. Aynı dönemde, bağlı ortaklıklarımızdan Adaçal Endüstriyel Mineraller Sanayi ve Ticaret A.Ş. ise Afyonkarahisar ili 2025 vergilendirme dönemi kurumlar vergisi rekortmenleri listesinde 15.554.008,39 TL tahakkuk eden vergi ile 31. sırada yer almıştır. Bünyemizde faaliyet gösteren tüm bağlı ortaklıklarımız ve iştiraklerimiz tarafından 2025 yılı döneminde gerçekleştirilen toplam kurumlar vergisi ödemeleri yaklaşık 646 milyon TL seviyesine ulaşmıştır.

- Yönetim Kurulumuzun 30.09.2026 tarih ve ETDS-2026/33 sayılı kararıyla; Sermaye Piyasası Kurulu'nun ilgili Tebliğ ve ilke kararları çerçevesinde, şirket pay piyasasında fiyat istikrarını desteklemek ve pay sahiplerimizin menfaatlerini korumak amacıyla azami 2 yıl süreli ve en fazla 25.000.000 adet payı kapsayacak bir geri alım programı başlatılmasına karar verilmiştir.

Dönem Sonrasına Ait Önemli Olaylar

- Grup Şirketlerinden Divapan Entegre Ağaç Panel Sanayi Ticaret Anonim Şirketi'nin halka arza hazırlık amacıyla Şirket Esas Sözleşmesinin Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun hale getirilmesi çerçevesinde hazırlanan Esas Sözleşme Tadil Tasarısı'nın onaylanması için 12.10.2026 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na müracaat edilmiştir.
- 30.09.2026 tarihinde kamuya duyurulan Pay Geri Alım Programı kapsamında; 01.10.2026 tarihinde 12,24 TL ağırlıklı ortalama ile toplam 2.444.854 adet nominal pay alış işlemi Şirketimiz tarafından gerçekleştirilmiştir. Bu işlemlerin toplam tutarı 29.930.000 TL'dir. Bu işlemle birlikte Şirketimiz tarafından geri alınan payların toplam nominal değeri 2.444.854 TL'ye ulaşmış olup, bu payların Şirket sermayesine oranı %0,3579 seviyesine ulaşmıştır.

İştiraklerden Temettü Gelirleri

01.01.2026-30.09.2026 tarihleri arasında elde edilen temettü gelirleri şu şekildedir:

Temettü Dağıtan İştirakler	**01.01.2026 – 30.09.2026**
Karsu Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	120.703.910,24
Kompen PVC Yapı ve İnşaat Malz. Sanayi ve Ticaret A.Ş.	149.974.259,32
TOPLAM	**270.678.169,56**

Grup Şirketlerinin Holding Sermayesindeki Payları Hakkında Bilgi (Karşılıklı İştirak)

Pay Sahibi Grup Şirket Adı	**30.09.2026**	
	Pay Tutarı	**Pay Oranı**
Bera Turizm İnşaat Seyahat Tic. A.Ş.	13.369.926	1,96%
Bera Holding A.Ş. (*)	4.360.372	0.64%
Kombassan Giyim Gıda Tur. San. İç Ve Dış Tic. A.Ş.	1.751.312	0,26%
Komyapı İnşaat A.Ş.	8.364.185	1,22%
Konya Kağıt San.ve Tic.A.Ş	5.170.238	0.76%
TOPLAM GRUP İŞTİRAK	**31.366.315**	**4,83%**

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

01 Temmuz 2012 tarihinde yürürlüğe giren 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 199 uncu maddesi uyarınca, Bera Holding Yönetim Kurulu, faaliyet dönemine ilişkin, şirketin hakim ortağı ve hakim ortağına bağlı şirketlerle ilişkileri hakkında bir rapor düzenlemek ve bu raporun sonuç kısmına faaliyet raporunda yer vermekle yükümlüdür. 30.09.2026 tarihi itibarıyla konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıklarının ve iştiraklerinin aktifinde yer alan toplam 31.366.315 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	**30.09.2026**	**31.12.2025**
Ticari Olmayan Alacaklar	--	3.781.136
Kısa Vadeli Borçlar	**30.09.2026**	**31.12.2025**
Ticari Olmayan Borçlar	--	23.731.845

Dönem İçerisinde İlişkili taraflarla yapılan işlemlere ilişkin ayrıntılı bilgiler 30.09.2026 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 30.09.2026 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 sektörlere yönelik düzenlemeler yer almaktadır. Finansal Araçlardan kaynaklanan risklere ilişkin ayrıntılı bilgi 30.09.2026 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 rantabl 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 29 Nisan 2026 tarihli toplantısında, Türk Ticaret Kanunu (TTK), Sermaye Piyasası Mevzuatı, Sermaye Piyasası Kanunu (SPKn.), Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) Düzenlemeleri/Kararları, Kurumlar Vergisi, Gelir Vergisi, Vergi Usul Kanunu (VUK) ve diğer ilgili yasal mevzuat hükümleri ile Şirketimiz Esas Sözleşmesi'nin ilgili hükümleri ve kamuya açıklamış olduğumuz "Kâr Dağıtım Politikası" dikkate alınarak;

Sermaye Piyasası Kurulu'nun II 14-1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS) çerçevesinde TMS 29 kapsamında yapılan enflasyon düzeltmesi dikkate alınarak ve SPK tarafından belirlenen formatlar ile uyumlu hazırlanmış, Bağımsız Denetimden geçmiş, 01.01.2025-31.12.2025 hesap dönemine ait Konsolide Finansal Tablolara göre; Esas Faaliyet Karı , Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / Giderler , Sürdürülen Faaliyetler "Ertelenmiş Vergi Geliri" ve "Dönem Vergi Gideri" ile birlikte dikkate alındığında 2025 Ana Ortaklık Payı Karının 164.262.781 -TL, Geçmiş Yıllar Zararlarının ise 3.869.134.892 TL olduğu, TTK ve VUK hükümlerine göre düzenlenmiş Konsolide olmayan yasal kayıtlara göre 01.01.2025-31.12.2025 hesap döneminde 2.436.162,20 -TL tutarında " Dönem karına rağmen 7.056.300.851,98 TL tutarındaki Geçmiş Yıllar Birikmiş Zararının bulunması nedeni ile 2025 yılı için kar dağıtımı gerçekleştirilememiştir.

Yatırım Politikası

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

Finansman Politikası

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

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

Risk Yönetim ve İç Denetim Politikası

Holding faaliyetlerinin mevcut kanun ve düzenlemelere uygun olarak etkin güvenilir ve eksiksiz bir şekilde yürütülmesi şirket varlığının korunması, finansal raporlama sisteminin bütünlüğü, tutarlılığı, güvenirliliği 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 amacına yönelik iç kontrol faaliyetleri prosedürlere uygun olarak ve zamanında gerçekleştirilmektedir. Bütün süreç Yönetim Kurulu ve iç denetim birimi tarafından sürekli olarak gözlem ve denetim altında tutulmaktadır. Konsolidasyon süreci ve konsolide finansal tablolar Bağımsız Denetim şirketi tarafından da denetime tabi tutulmaktadır.

Riskler ve Yönetim Organlarının Değerlendirilmesi

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

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

Finansal Riskler:

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

a) Kredi riski

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

b)Likidite riski

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

c) Yabancı para riski

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

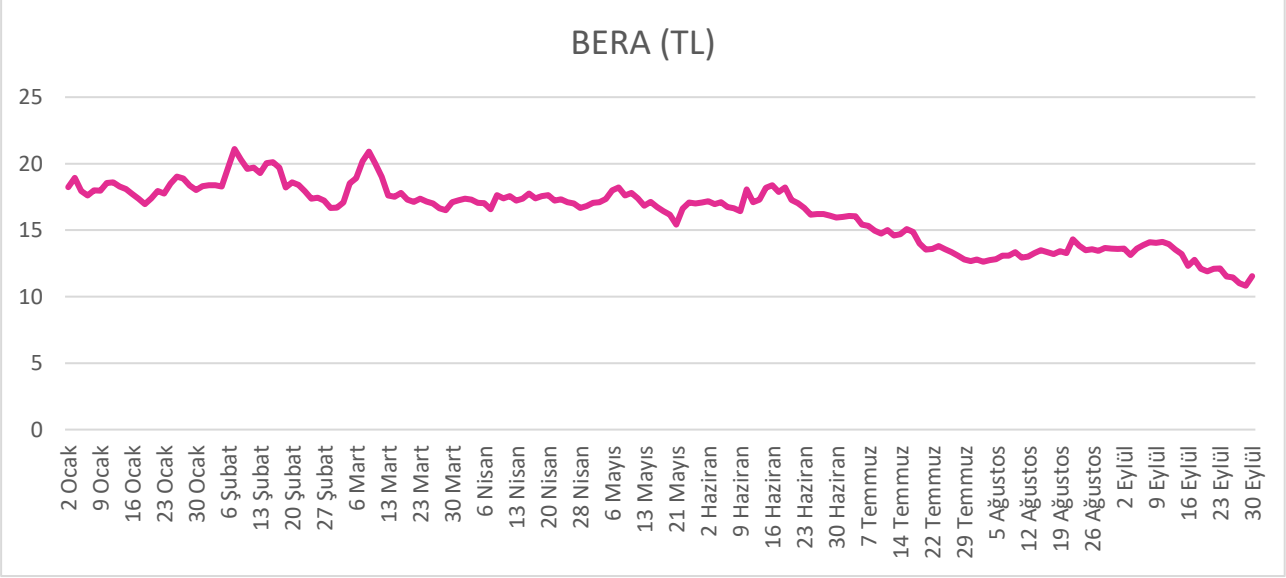
d)Faiz oranı riski

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

HİSSE PERFORMANSI

Hisseleri Borsa İstanbul'da "BERA" sembolüyle işlem gören Bera Holding A.Ş. BİST Yıldız Pazar'da yer almaktadır. Bera Holding hisse senetlerinin kapanış fiyatlarına göre 2026 yılı 3. Çeyrek dönem performansını gösteren grafik aşağıda sunulmuştur.

2026 yılı 3. Çeyrek Hisse Bilgileri (TL)



	Açılış	*Yüksek*	*Düşük*	*Kapanış*
Ocak	17,5	19,56	17,35	18,02
Şubat	18,02	21,66	16,94	17,23
Mart	17,23	21,44	15,58	17,25
Nisan	17,25	18,12	16,49	17,05
Mayıs	17,05	19,3	15,27	17,01
Haziran	17,01	18,54	15,94	15,94
Temmuz	15,94	16,25	12,48	12,78
Ağustos	12,78	14,53	12,62	13,6
Eylül	13,6	14,24	10,72	11,55

30.09.2026 Hisse Fiyat Bilgisi

Açılış : 10,82 TL

En yüksek : 11,82 TL

En düşük : 10,77 TL

Kapanış : 11,55 TL

Ağ. Ortalama : 11,43 TL

Piyasa Değeri : 7,90 Milyar TL

F/K : N/A

BERA, 2026 9 aylık periyotta en yüksek 21,66 TL en düşük 10,72 TL değerinde işlem görmüştür.

KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM

Uyum Raporu

Bera Holding A.Ş, 01 Ocak-30 Eylül 2026 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 örtüşememesi 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 şekildedir.

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 itibariyle 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.