

10.2. Faaliyet sonuçları:

10.2.1. İhraççının izahnamede yer alması gereken finansal tablo dönemleri itibariyle faaliyet sonuçlarına ilişkin bilgi:

	31.12.2017	Artış Oranı	31.12.2018	Artış Oranı	31.12.2019	31.03.2019	31.03.2020*	Artış Oranı
Hasılat	1.649.242.187	%32,51	2.185.403.921	%3,08	2.252.637.641	502.684.977	633.414.102	%26,01
Satışların Maliyeti (-)	-1.342.031.327	%28,65	-1.726.579.479	%3,87	-1.793.361.453	-414.423.693	-482.055.204	%16,32
Brüt Kar/Zarar	307.210.860	%49,35	458.824.442	%0,10	459.276.188	88.261.284	151.358.898	%71,49
Esas Faaliyet Karı/Zararı	134.569.941	%62,71	218.964.269	%5,71	231.471.710	49.173.161	91.725.461	%86,54
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)	171.078.200	%87,79	321.269.352	%-5,24	304.438.349	49.608.158	91.492.084	%84,43
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/zararı	53.776.721	%90,50	102.445.664	%-5,61	96.703.063	-3.514.080	38.487.514	%-1195,24
Dönem karı/(zararı)	35.919.747	%92,02	68.971.569	%1,33	69.886.227	-7.663.261	23.225.160	%403,07
Kontrol gücü olmayan paylar	21.424.744	%133,57	50.040.964	%-14,08	42.995.701	10.780.189	15.631.921	%45,01
Ana ortaklık payları	14.495.003	%30,60	18.930.605	%42,05	26.890.526	-18.443.450	7.593.239	%141,17
Sürdürülen faaliyetler Pay başına kazanç	0,042	%30,60	0,055	%43,64	0,079	-0,054	0,022	%140,74

*Bağımsız denetimden geçmemiş

Grubun cirosu yıllar itibariyle artmıştır. Özellikle 2017-2018 yılları arasındaki yüksek oranlı artışta Grubun normal ciro artışının yanında iki önemli husus etken olmuştur. Komyapı A.Ş. tarafından yapılan konut teslimleri 2017 yılına göre 86 milyon daha fazla yapılan satış ile 2018 yılının ikinci yarısında döviz kurlarında meydana gelen artışlar nedeniyle döviz cinsinden yapılan satışların TL karşılıklarının artması bu ciro artışını getirmiştir.

2018 yılında 2019 yılına göre satışların maliyetinde meydana gelen % 28 artışta, 2018 yılının ikinci yarısında döviz kurlarında meydana gelen artışlar nedeniyle girdilerin maliyetine yansıyan fiyat farkları kısmen etkili olmuştur. Artıştaki asıl neden %32 oranındaki ciro artışdır.

Hasılatla 2020/1. Çeyrek hasılatından 2019 yılının aynı dönemine göre %26,01'lik artış meydana gelmiştir. Bu artışın büyük kısmı Kombassan A.Ş., Golda A.Ş. ve MPG A.Ş.'nin satışlarında meydana gelen artıştan kaynaklanmıştır.

2019 yılı 2018 yılında yaşanan ve 2019 yılında da kendini hissettiren finansal maliyetlerdeki yükseklik ve 2019 yılının 2018 yılına göre yatay bir seyir izlemesine neden olmuştur.

Ekonomi otoriteleri tarafından 2019 yılının son çeyreğinde, 2020 yılı ülkemiz açısından ekonomik alanda bir sıçramanın olacağı beklenen bir yıl olarak değerlendiriliyordu. Özellikle 2018 ve 2019 yılında hayli durağanlaşan inşaat sektöründe bir canlanma bekleniyordu. 2020 yılının ilk çeyreği Grup için gerek ciro artışı ve gerekse karlılık olarak önceki dönemine göre önemli düzeyde iyileşmenin gerçekleştiği bir periyot olmuştur.

8 yılında görülen yüksek finans gideri anılan yılda döviz kurlarında meydana gelen olağanüstü artışlardan kaynaklanmış, bu kur artışı etkisini 2019 yılında da göstermiştir.

Grubun dönem net karlılığını etkileyen en önemli unsur finansman maliyetlerinin yüksekliğidir. Grubun borçluluk durumunda Grup Şirketlerinin faaliyetlerinden oluşan kredi kullanımları ve mal alım borçları esas olmakla birlikte, Holdingin eski ortakları tarafından açılan ve 2010 – 2011 yıllarından itibaren Holding aleyhine verilen Ortaklık Davaları nedeniyle bu günkü değeri yaklaşık beşyüz milyonu bulan ortaklık ödemeleri de bu borcun oluşmasında önemli etken olmuştur. İzahnamede belirtilen kanunun yürürlüğe girmesi bundan sonraki dönemde anılan kapsamda bir giderin oluşmalacağı kanaati oluşturmaktadır. Mevcut kredi yükünün sermaye ve iç kaynaklardan hafifletilmesi oranında karlılık artacaktır.

Kredi kullanmaksızın veya uzun vadeli olmaksızın alınacak hammaddeler daha ucuz olacaktır. Bunun sonucu olarak brüt kar ve faaliyet karı artacaktır.

Bu suretle finansman gideri düşeceği için vergi öncesi kar ve akabinde dönem net karı artacak, ortaklara kar dağıtılabilir aşamaya gelinecektir. Pay başına dağıtılabilir kazanç tutarı artacaktır.

Holding Konsolide Finansal Tablolarında meydana gelen ve izahı gereken farklı nitelikte önemli değişiklikler yoktur.

10.2.2. Net Satışlar Veya Gelirlerde Meydana Gelen Önemli Değişiklikler İle Bu Değişikliklerin Nedenlerine İlişkin Açıklama:

Ürün Grupları Üretim Bilgileri:

Ürün Cinsi (Ölçü Birimi)	2017	2018	2019	20201Ç
Fırın Kireç Üretimi-Ton	89.443	90.159	89.481	21.661
Yatak - Adet (Taif Otel)	157.820	151.058	118.011	0
Oda – Adet (Şehir Otel)	29.708	27.830	29.588	5.529
MDF - m3	188.502	190.083	181.538	40.325
Ambalaj Kutusu-m2	21.552.195	19.951.967	20.841.000	5.416.639
Kalsit EX2 - Ton	104.205	91.363	98.622	19.629
Bobin - Ton	64.449	62.422	56.817	16.368
Su-Litre	119.381.649	186.414.864	196.754.225	55.945.580
Makarna-Kg	52.351.113	45.993.239	40.208.709	12.572.769
Profil-Kg	24.576.627	22.554.035	20.028.120	5.733.925
LPG-Kg	13.441.597	13.430.439	13.129.846	2.591.198
Blok-m3	6.123	6.886	5.512	0
Fason kumaş boyama-Kg	6.468.976	6.342.521	7.001.920	1.602.866
Rulman-Ton (Romanya)	4419	5.473	5.592	961
Rulman – Adet(Türkiye)	2.594.503	3.370.778	2.504.917	845.050
Vinç-Adet (Muhtelif)*	149	84	19	8

Satış Gelirleri	2017	2018	2019	20201Ç
Yurt İçi Satışlar	1.393.410.921	1.765.626.286	1.765.655.803	537.405.892
Yurt Dışı Satışlar	289.815.368	457.332.161	537.143.756	125.950.642
Diğer Satışlar	10.897.624	20.244.012	21.925.781	5.999.100
Brüt Satışlar	1.694.123.912	2.244.202.459	2.324.725.340	669.355.634
Net Satışlar	1.649.242.187	2.185.403.921	2.252.637.641	633.414.102

Grubun cirosu yıllar itibariyle artmıştır. Özellikle 2017-2018 yılları arasındaki yüksek oranlı artışta Grubun normal ciro artışının yanında iki önemli husus etken olmuştur. Konyayı A.Ş. tarafından yapılan konut teslimleri 2017 yılına göre 86 milyon daha fazla yapılan satış ile 2018

yılımın ikinci yarısında döviz kurlarında meydana gelen artışlar nedeniyle döviz cinsinden yapılan satışların TL karşılıklarının artması bu ciro artışını getirmiştir.

10.2.3. İhraççının, İzahnamede Yer Alması Gereken Finansal Tablo Dönemleri İtibariyle Meydana Gelen Faaliyetlerini Doğrudan Veya Dolaylı Olarak Önemli Derecede Etkilemiş Veya Etkileyebilecek Kamusal, Ekonomik, Finansal Veya Parasal Politikalar Hakkında Bilgiler:

İnşaat sektöründeki pazarlama sıkıntısı ülke genelinde 2019 yılında had safhaya çıkmış ve 2019 yılında da devam etmektedir. Riski minimize etmek için, Grup şirketimiz KOMYAPI A.Ş.'nin Hazır Beton Tesislerinde faaliyetleri durdurmuş, mevcut konut stoğumuzu nakde çevirmeye öncelik verilerek mutlak kar öngörüsü olmadıkça yeni projelere girmeme kararı alınmıştır.

Dışa açık bir ekonomi yapısına sahip ülkemizin yüksek tutarlarda ithalat ve ihracatı bulunmaktadır. Dolayısıyla iç piyasaların yanında dış piyasalardaki olumlu siyasal, ekonomik ve finansal gelişmeler ülkemizde faaliyet gösteren diğer aktörler gibi Grup Şirketlerimizi de pozitif yönde etkileyecek, tersi yani olumsuz gelişmeler ise negatif yönde etkileyecektir. Küresel bir salgın olan Covid-19 salgını Şirketlerimizin hem iç, hem de dış pazara ilişkin faaliyetlerini etkilemiştir. Anılan salgın nedeniyle döviz kurlarında meydana gelen artışlar, selüloz, PVC, çelik gibi ithal hammaddelerin fiyatında artışa yol açmış ve kısmende olsa tedarik sıkıntısı yaşanmıştır. Ancak tüm bu olumsuzlukların yanında kredi maliyetlerin düşmesi, Pandemi nedeniyle daralan talebin tavan yapma beklentisi Grup Şirketlerin faaliyet gösterdiği sektörler itibariyle iyi bir gelecek için umut vermektedir. Ayrıca Grubun finansal borçluluğunda önemli etken olan ortak davalarının kanunla sona ermiş olması Holdingimizin piyasadaki itibarına pozitif bakış eğilimini artırmıştır.

10.3. İhraççının borçluluk durumu

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.03.2020*
Borçluluk Durumu	Tutar (TL)	Tutar (TL)	Tutar (TL)	Tutar (TL)
Kısa vadeli yükümlülükler	1.012.231.260	1.115.067.881	1.121.687.964	1.208.054.941
Uzun vadeli yükümlülükler	410.930.563	424.026.213	652.329.763	741.549.611
Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler Toplamı	1.423.161.823	1.539.094.094	1.774.017.727	1.949.604.552
Özkaynaklar	1.408.694.756	1.815.387.329	1.886.750.123	1.930.724.534
Ödenmiş/çıkarılmış sermaye	341.600.000	341.600.000	341.600.000	341.600.000
TOPLAM KAYNAKLAR	2.831.856.579	3.354.481.423	3.660.767.850	3.880.329.086
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.03.2020*
	Tutar (TL)	Tutar (TL)	Tutar (TL)	Tutar (TL)
Net Borçluluk Durumu				
A+B. Nakit ve Nakit Benzerleri	63.055.567	96.370.805	195.384.504	249.056.199
C. Alın Satım Amaçlı Finansal Varlıklar	11.512.663	11.512.663	11.512.663	11.512.663
D. Likidite (A+B+C)	74.568.230	107.883.468	206.897.167	260.568.862
E. Kısa Vadeli Finansal Alacaklar	648.541.523	655.060.052	719.272.249	857.389.334
F. Kısa Vadeli Banka Kredileri	467.857.386	546.141.594	417.156.718	257.242.117
G. Uzun Vadeli Banka	111.081.557	152.154.123	173.635.634	271.383.249

Kanunun 41. Maddesi gereğince inceleme yapılması gerektiğinden Grup lehine bozma kararları tesis etmeye başladığı ve Grup hukuk müşavirliği, inceleme sırası geldikçe Yargıtay'da bulunan dosyaların tamamı hakkında ilgili Kanun gereği işlem yapılmak üzere bozma kararlarının verilmesi ve Yargı organlarınınca tesis edilen bu emsal kararlar nedeni ile bu tarz dosyaların tamamının kısa zamanda Grup lehine sonuçlanacağı belirtilmektedir.

Kanun metninden de anlaşılacağı üzere Grubun finansal yükü üzerinde önemli bir tutar oluşturan Ortak Davaları sona erecektir. Salgın nedeniyle yargı mercilerindeki davaların görüşülmesine ilişkin ötelemelerin sona ermesiyle birlikte kararların verilerek davaların kanun çerçevesinde kapatılması beklenmektedir.

Böylece Grubun finansal yükünde bu çerçevede başkaca bir nakit çıkışının olmayacağı tahmin edilmektedir.

11. İHRAÇÇININ FON KAYNAKLARI

11.1. İşletme Sermayesi Beyanı:

Grup Net İşletme Sermayesini (Dönen Varlıklar – Kısa Vadeli Yükümlülükler) şeklinde hesaplamakta, dönemler itibarıyla Net İşletme Sermayesi Tutarları aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.03.2020 (Bağımsız Denetimden Geçmemiş)
Dönen Varlıklar	1.315.179.562	1.444.858.604	1.791.192.689	1.997.731.915
Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.012.231.260	1.115.067.881	1.121.687.964	1.208.054.941
NET İŞLETME SERMAYESİ	302.948.302	329.790.723	669.504.725	789.676.974

Konsolide Finansal Tablolara göre Grubun Cari Yükümlülüklerini karşılayabilmek için yeterli düzeyde Net İşletme Sermayesi mevcuttur.

12. EĞİLİM BİLGİLERİ

12.1. Üretim, Satış, Stoklar, Maliyetler Ve Satış Fiyatlarında Görülen Önemli En Son Eğilimler Hakkında Bilgi:

Grup Şirketleri farklı sektörlerde faaliyet göstermektedirler. Yıllar itibarıyla Şirketlerin üretim bilgileri aşağıdaki gibi gerçekleşmiştir:

Ürün Grupları Üretim Bilgileri:

Ürün Cinsi (Ölçü Birimi)	2017	2018	2019	20201Ç
Fırın Kireç Üretimi-Ton	89.443	90.159	89.481	21.661
Yatak - Adet (Tatil Oteli)	157.820	151.058	118.011	0
Oda - Adet (Şehir Oteli)	29.708	27.830	29.588	5.529
MDF - m3	188.502	190.083	181.538	40.325
Ambalaj Kutusu-m2	21.552.195	19.951.967	20.841.000	5.416.639
Kalsit EX2 - Ton	104.205	91.363	98.622	19.629
Kağıt Bobin - Ton	64.449	62.422	56.817	16.368
Su-Litre	119.381.649	186.414.864	196.754.225	85.945.580
Makarna-Kg	52.351.113	45.993.239	40.208.709	12.572.769
Profil-Kg	24.576.627	22.554.035	20.028.120	5.733.925

LPG-Kg	13.441.597	13.430.439	13.129.846	2.591.198
Blok-m3	6.123	6.886	5.512	0
Fason kumaş boyama-Kg	6.468.976	6.342.521	7.001.920	1.602.866
Rulman-Ton (Romanya)	4419	5.473	5.592	961
Rulman – Adet(Türkiye)	2.594.503	3.370.778	2.504.917	845.050
Vinç-Adet (Muhtelif)*	149	84	19	8

Başta MPG A.Ş. olmak üzere üretimlerde nitelikli ürün imalatına geçilmeye başlanması ve 2018-2019 yıllarında görülen vinç kullanımının yaygın olduğu inşaat sektöründeki ekonomik daralmanın etkisi ile üretimlerde düşüşler yaşanmıştır. Ancak MPG tarafından 2018 yılında alınan ve 2019 yılında bir adet teslimi gerçekleşen 2020 yılında tamamı teslim edilecek olan toplam 29 adet Mayına Karşı Kısmi Korumalı Kurtarıcı ihalesi Şirketin çalışma kapasitesini doldurmuştur. İşbu izahname tarihi itibarıyla toplam teslimet 18 adet olmuştur.

Grup şirketleri üretimin daha verimli hale getirerek maliyetlerin düşürülmesi için çalışmalarını sürdürmektedir. Örneğin Araçal Afyon Kireç Fabrikası tarafından yapımı tamamlanmak üzere olan yeni fırın ile kapasite 250 ton/günden 650 ton/güne çıkacaktır. Aynı şekilde Kongaz, Kompen ve Adaçal Aksaray fabrikalarına yapılması için karar alınan Güneş Enerjisinden Elektrik Üretimine ilişkin yatırımlar ile enerji maliyetlerinde önemli avantaj sağlanacaktır. MDF sektöründe faaliyet gösteren Divapan A.Ş.'de sektörel hareketliliğe göre katlı presi devreye alacaktır.

Son hesap yılının bitiminden 2020 yılı 1. Çeyrek faaliyet dönemine kadar olan sürede satış hasılatı geçen yılın aynı dönemine göre % 26 düzeyinde artış göstermiş, dönem karlılığında da aynı oranda artış gözlenmiştir. Pandemi nedeniyle otel - turizm, inşaat gibi bazı sektörlerde durgunluk ve işi durdurma varken, gıda, kağıt, karton ve ambalaj sektörlerinde hareketlilik olmuştur. Konsolide faaliyet sonuçlarını etkileyebilecek önemli nitelikte bir değişiklik yaşanmamıştır.

2020 ilk çeyreğe ilişkin faaliyet döneminde Grubumuz satış hasılatını geçen yılın aynı dönemine göre % 26 artışın yanında brüt kar marjı ise, önceki döneme göre % 70 oranında bir iyileşme ile 150.192.436,- TL olmuştur.

Diğer Grup Şirketlerinin normal faaliyetlerinden elde edeceği hasılat ve karın yanında MPG A.Ş. tarafından teslimi yapılacak toplam 28 Kurtarıcıdan elde edilecek kar ve bu teslimattan oluşacak satış hasılatı Grubun konsolide rakamlarına önemli katkıda bulunacaktır.

Pandemi nedeniyle faaliyetine ara verilen Bera Otellerinin misafir kabulüne başlaması da Grup Mali Tablolarına olumlu katkıda bulunacaktır.

Holdings politikası gereğince Grup Şirketlerinin stok miktarlarının tespitinde asgariye yakın optimum stokla çalışması yapılmaya başlanmıştır. Bu suretle stok maliyetlerine bağlanan fon miktarının düşük tutulması amaçlanmaktadır. Bu politika kısmen başarılı olmuştur. Bu politika kısmen başarılı olmuştur. 2019 sonu ve 2020 1Ç döneminde stoklarda görülen önemli artış, hidrolik vinç-ekipmanları ve makine imalatı faaliyetinde bulunan MPG A.Ş.'nin almış olduğu ve 2020 yılında teslimi gerçekleşecek yaklaşık 350 milyon liralık kurtarıcı ihalesine ilişkin yapılan imalatın stoklarda görülmesinden kaynaklanmaktadır.

Grup Şirketlerinin son dönem itibarıyla stokların dağılımı aşağıdaki gibidir:

Mamuller	237.432.283
Ticari mallar	33.364.257
Diğer stoklar	5.786.629
İnşaat işleri	56.707.035
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(4.378.608)
Toplam	777.426.210

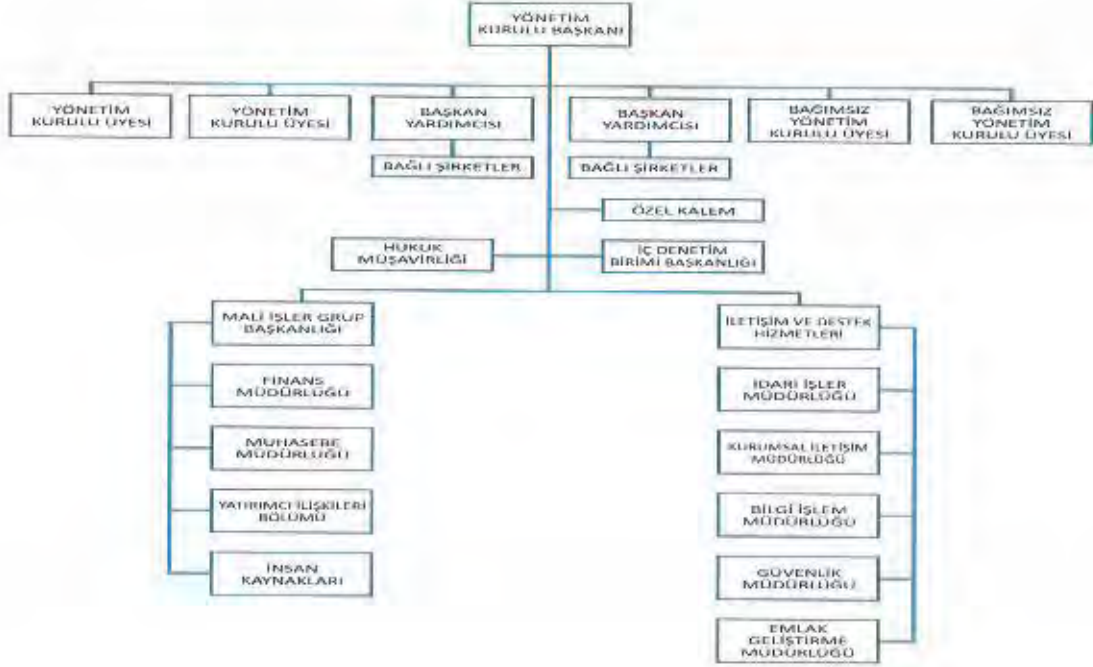
BERA HOLDİNG A.Ş.
Nispetiye Mah. Dr. M. Fuat Köprülü
Cad. No: 12/3A - Şişli/İSTANBUL
Tel: +90 332 921 20 00 Tlx. Sic. No: 35410
Merkez V.D. 876 008 7000

64

HALK YATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

14. İDARİ YAPI, YÖNETİM ORGANLARI VE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLER

14.1. İhraççının Genel Organizasyon Şeması:



14.2. İdari Yapı:

Holdinge bağlı Grup Şirketleri, her Şirketin Organizasyon yapısında bulunan yöneticiler ve Holding Yönetim Kurulunda bağlı bulunan Yönetim Kurulu Üyesi ile birlikte yönetilmektedir.

14.2.1. İhraççının Yönetim Kurulu Üyeleri Hakkında Bilgi:

Yönetim Kurulu Üyesinin Adı Soyadı-Ünvanı	Görevi	İş Adresi	Son 5 Yılda İhraççada Üstlendiği Görevler	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi	Sermaye Payı	
					(TL)	(%)
Divapın Entegre Ağaç Panel San ve Tic. A.Ş.	Yönetim Kurulu Başkanı	Nişantaş Mah. Dr. M Hulusi Baybal Cad. No:12/3Selçuku KONYA	Yönetim Kurulu Başkanı	3 Yıl / 1 Yıl	-	-
Bera Turizm İnş. Sey.Tic.A.Ş.	Yönetim Kurulu Bşk. Yrd.	Nişantaş Mah. Dr. M Hulusi Baybal Cad. No:12/3Selçuku KONYA	Yönetim Kurulu Bşk Yrd.	3 Yıl / 1 Yıl	2.740.096	0,802
Kompen PVC Yapı ve İnşaat Malz. San Tic. A.Ş.	Yönetim Kurulu Bşk. Yrd.	Nişantaş Mah. Dr. M Hulusi Baybal Cad. No:12/3Selçuku KONYA	-	2 yıl 9 Ay/1 Yıl	3.062.056	0,896

Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil A.Ş.	Yönetim Kurulu Üyesi	Nişantaş Mah. Dr. M. Hulusi Baybal Cad. No:12/3Selçuklu KONYA	Yönetim Kurulu Bşk. Yrd.	3 Yıl / 1 Yıl	8.380.636	2,453
Konyapı Hazır Beton Prefabrik İnş. Tah. San.Tic.A.Ş.	Yönetim Kurulu Üyesi	Nişantaş Mah. Dr. M. Hulusi Baybal Cad. No:12/3Selçuklu KONYA	Yönetim Kurulu Üyesi	3 Yıl / 1 Yıl	1.216.464	0,356
Tahir AYAR	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Nişantaş Mah. Dr. M. Hulusi Baybal Cad. No:12/3Selçuklu KONYA	-	3 Yıl / 1 Yıl	-	-
Süleyman YILMAZ	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Nişantaş Mah. Dr. M. Hulusi Baybal Cad. No:12/3Selçuklu KONYA	-	3 Yıl / 1 Yıl	-	-

Tüzel Kişi Yönetim Kurulu Üyelerini Temsilen Görevde bulunan Gerçek Kişiler Hakkında Bilgi

Adı Soyadı	Görevi	İş Adresi	Son 5 Yılda İhraççıda Üstlendiği Görevler	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi	Sermaye Payı	
					(TL)	(%)
Ali Rıza ALABOYUN Divapın Entegre Ağaç Panel San. ve Tic. A.Ş. Temsilen	Yönetim Kurulu Başkanı	Nişantaş Mah. Dr. M. Hulusi Baybal Cad. No:12/3Selçuklu KONYA	Yönetim Kurulu Başkanı	3 Yıl / 1 Yıl	-	-
Erol KAYA Bera Turizm İnş. Sey Tic.A.Ş.	Yönetim Kurulu Bşk. Yrd.	Nişantaş Mah. Dr. M. Hulusi Baybal Cad. No:12/3Selçuklu KONYA	Yönetim Kurulu Bşk. Yrd.	3 Yıl / 1 Yıl	-	-
M. Ulvi BEZİRCİ Kompen PVC Yapı ve İnşaat Malz. San Tic. A.Ş. Temsilen	Yönetim Kurulu Bşk. Yrd.	Nişantaş Mah. Dr. M. Hulusi Baybal Cad. No:12/3Selçuklu KONYA	Yönetim Kurulu Üyesi/Bağımsız Yönetim Kurulu üyesi	3 Yıl / 1 Yıl	-	-
Haşim ŞAHİN Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil A.Ş.	Yönetim Kurulu Üyesi	Nişantaş Mah. Dr. M. Hulusi Baybal Cad. No:12/3Selçuklu KONYA	Yönetim Kurulu Bşk. Yrd.	3 Yıl / 1 Yıl	-	-
Osman ELVAN Konyapı Hazır Beton Prefabrik İnş. Tah. San.Tic.A.Ş.	Yönetim Kurulu Üyesi	Nişantaş Mah. Dr. M. Hulusi Baybal Cad. No:12/3Selçuklu KONYA	Yönetim Kurulu Üyesi	3 Yıl / 1 Yıl	-	-

14.2.2. Yönetimde Söz Sahibi Olan Personel Hakkında Bilgi:

Adı Soyadı	Görevi	İş Adresi	Son 5 Yılda İhraççıda Üstlendiği Görevler	Sermaye Payı	
				(TL)	(%)
Cemalettin Tunç Efe	Genel Müdür	KOMBASSAN KAĞIT MATBAA GIDA VE TEKSTİL SANAYİ TİCARET A.Ş.	Genel Müdür	-	-
Muharrem Kaplan	Genel Müdür	ADAÇAL ENDÜSTRİYEL MİNERALLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	Genel Müdür	-	-
Fatih Tepe	Genel Müdür	ANADOLU RULMAN İMALAT SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	Genel Müdür	-	-

BERA HOLDİNG A.Ş.
Nişantaş Mah. Dr. M. Hulusi Baybal Cad. No:12/3 Selçuklu/Konya
Tel: +90 332 221 20 00 Tic. Sic. No: 35410
Meram V.D. 870 006 7686

67

HALKYATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Muzaffer Aydemir	Genel Müdür	DİVAPAN ENTEGRE AĞAÇ PANEL SANAYİ TİCARET A.Ş.	Genel Müdür	-	-
Fatih Doğan	Genel Müdür	GOLDA GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	Genel Müdür	-	-
Orhan Arslan	Genel Müdür	KAR-SU ÇAMLICA KÖYÜ SU İŞLETMELERİ A.Ş.	Genel Müdür	-	-
Yusuf Dursun	Genel Müdür	KOVEKA KONYA VE KARAMAN TEKSTİL SANAYİ VE DIŞ TİCARET A.Ş.	Genel Müdür	-	-
Erdal Küçükkşehir	Genel Müdür	KOMPEN PVC YAPI VE İNŞAAT MALZEMELERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	Genel Müdür	-	-
Mensuri Seher	Genel Müdür	KOMYAPI HAZIRBETON PREFABRİK İNŞAAT TAAHHÜT SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	Genel Müdür	-	-
İsmet Yalçın	Genel Müdür Yardımcısı	KOMYAPI HAZIRBETON PREFABRİK İNŞAAT TAAHHÜT SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	Genel Müdür Yardımcısı	-	-
Osman Keleş	Genel Müdür	KONGAZ PETROL ÜRÜNLERİ PAZARLAMA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	Genel Müdür	-	-
Veysel Alver	Genel Müdür	MPG MAKİNE PRODÜKSİYON GRUBU MAKİNE İMALAT SAN.TİC.A.Ş.	Genel Müdür	3.840,00	-
Mustafa Nasuh Boyacıoğlu	Genel Müdür Yardımcısı	MPG MAKİNE PRODÜKSİYON GRUBU MAKİNE İMALAT SAN.TİC.A.Ş.	Genel Müdür Yardımcısı	-	-
Recep Erdem	İşletme Müdürü	KOMEL ENERJİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	İşletme Müdürü	-	-
Ahmet Büyükyıldız	Otel Müdürü	BERA TURİZM İNŞAAT SEYAHAT TİCARET A.Ş.	Otel Müdürü	-	-
Hafil İbrahim Sipahi	Genel Müdür	HİSAR MADENCİLİK VE YAPI ELEMANLARI SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	Genel Müdür	-	-

14.2.3. İhraççı Son 5 Yıl İçerisinde Kurulmuş İse İhraççının Kurucuları Hakkında Bilgi:

Holding 1995 yılında kurulmuştur.

14.2.4. İhraççının Mevcut Yönetim Kurulu Üyeleri Ve Yönetimde Söz Sahibi Olan Personel İle İhraççı Son 5 Yıl İçerisinde Kurulmuş İse Kurucuların Birbiriyle Akrabalık İlişkileri Hakkında Bilgi:

Holding Yönetim Kurulu % 100 Grup şirketi olan tüzel kişilerden oluşmakta olup, tüzel kişiliği temsilen görevde bulunan gerçek kişiler arasında akrabalık ilişkisi bulunmamaktadır.

14.3. İhraççının Yönetim Kurulu Üyeleri İle Yönetimde Söz Sahibi Olan Personelin Yönetim Ve Uzmanlık Deneyimleri Hakkında Bilgi:

Tüzel kişi yönetim kurulu üyeliklerini temsilen görevde bulunan gerçek kişi yönetim kurulu üyelerinin yönetim ve uzmanlık deneyimleri:

BERA HOLDİNG A.Ş.
Nispetiye Mah. Dr. M. N. T. Bulvarı No: 12/3
Etiler / Beşiktaş / İstanbul / Türkiye
Tel: +90 312 221 20 00 İletişim: +90 312 221 20 00
Merkez V.D. 316 006 7658

HALKYATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Ali Rıza ALABOYUN Yönetim Kurulu Başkanı

(Divapan Entegre Ağaç Panel San ve Tic. A.Ş. yi Temsilen)

- 1983 ile 1989 yılları arasında Amerika Birleşik Devletlerinde Penn State Üniversitesinden Master
- 1989 ile 1994 yılları arasında Enerji Bakanlığı MTA ve Maden İşleri Genel Müdürlüğünde Mühendislik
- 1994 ile 1996 yıllarında AFS Boru Sanayi A.Ş. Genel Müdürü ve Yönetim Kurulu üyesi
- 1996 – 1997 yıllarında Etibank Genel Müdür Yardımcısı ve Yönetim Kurulu Üyeliği ile birlikte aynı dönemde Hollanda Etimine SA pazarlama şirketinde Yönetim Kurulu Üyesi ve Finlandiya Etiproducts OY pazarlama şirketinde Yönetim Kurulu Başkanlığı
- 22. 23. Ve 24. Dönem Aksaray Milletvekili - TBMM KİT Komisyon Sözcülüğü TBMM AB Uyum Komisyonu Başkan vekilliği ve NATO Parlamentosu Türk Grubu Başkanlığı
- 63.Dönem TC Hükümetinde Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanı
- 64 ve 65. Dön. TC Hükümetlerinde Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakan Yrd
- 2016-2019 Bera Holding A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanlığı

Erol KAYA Yönetim Kurulu Bşk. Yrd.

(Bera Turizm İnş. Sey.Tic.A.Ş.yi Temsilen)

- 1985- 1997 Maliye Bakanlığı Vergi Müfettişliği, Maliye Bakanlığı MASAK Uzmanlığı,
- 1997-2001 Kombassan Grup Teftiş Kurul Bşk.Yrd.ve Bşk.
- 2001-2005 Taçhan Tur. A.Ş. Genel Müdürlüğü
- 2005-2010 Kombassan Grup Teftiş Kurul Bşk
- 2010-2019 Bera Holding A.Ş. Yönetim Krl. Üyesi-Başkan Yrd.

Mustafa Ulvi BEZİRCİ Yönetim Kurulu Bşk. Yrd.

(Kompnen PVC Yapı ve İnşaat malzemeleri.San.Tic. A.Ş. 'yi Temsilen)

- 1991-1996 Satış Müdürü / Genel Müdür Yrd.
- 1996-2002 Kombassan Holding A.Ş. Bilgi İşlem Direktörü
- 2002- Kendisine Ait şirketlerde Yönetim Kurulu Başkanlığı
- 2013-2019 Bera Holding A.Ş. Bağımsız Yönetim Krl. Üyesi

Haşim ŞAHİN Yönetim Kurulu Üyesi

(Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil A.Ş. 'yi Temsilen)

- 1992-2019 yılları arasında Bera Holding A.Ş. ve Grup Firmalarında Yönetim Kurulu Başkan – Başkan Yrd. ve Yönetim Kurulu Üyeliği

Osman ELVAN Yönetim Kurulu Üyesi

(Komyapı Hazır Beton Prefabrik İnş. Tah San.Tic.A.Ş. Temsilen)

- Diş Hekimi
- Kendisine ait şirketlerde Yönetim Kurulu Başkanlığı 2019 - devam

14.4. Yönetim Kurulu Üyeleri İle Yönetimde Söz Sahibi Olan Personelin Son Durum da Dahil Olmak Üzere Son Beş Yılda, Yönetim Ve Denetim Kurullarında Bulunluğu Veya

BERA HOLDİNG A.Ş.
Nispetiye Mah. Dr. Zeki Aygün B. No. 12/3
Sarıyer/İSTANBUL
Tic. Sic. No. 271100
Tic. Sic. No. 271100
Tic. Sic. No. 271100
Tic. Sic. No. 271100

HALKYATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Ortağı Olduğu Bütün Şirketlerin Unvanları, Bu Şirketlerdeki Sermaye Payları Ve Bu Yönetim Ve Denetim Kurullarındaki Üyeliğinin Veya Ortaklığının Halen Devam Edip Etmediğine Dair Bilgi:

Adı Soyadı	Şirket Adı	Görevi	Sermaye Payı		Görev Süresi / Kalan Görev Süresi
			TL	%	
ALİ RIZA ALABOYUN	BERA HOLDİNG A.Ş. (Divapan Entegre Ağaç Panel San ve Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKB	0	0	24.05.2018- 24.05.2021
	KOMBASSAN KAĞIT MATBAA GIDA VE TEKSTİL, SANAYİ TİCARET A.Ş. (Kompen Pvc Yapı ve İnşaat Malz.San. Ve Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKB	0	0	28.06.2018- 28.06.2021
	ADAÇAL ENDÜSTRİYEL MİNERALLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Bera Holding A.Ş.'yi temsilen)	YKB	0	0	25.06.2018- 25.06.2021
	ANADOLU RULMAN İMALAT SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Bera Holding A.Ş.'yi temsilen)	YKB	0	0	05.07.2018- 05.07.2021
	BERA TURİZM İNŞAAT SEYAHAT TİCARET A.Ş. (Kombassan Giyim Gıda Turizm Sanayi İç ve Dış Tic.A.Ş.'yi temsilen)	YKB	0	0	27.06.2018- 27.06.2021
	DİVAPAN ENTEGRE AĞAÇ PANEL SANAYİ TİCARET A.Ş. (Hisar Madencilik ve Yapı Elemanları San. Ve Tic.A.Ş.'yi temsilen)	YKB	0	0	23.03.2018- 23.03.2021
	GOLDA GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Bera Holding A.Ş.'yi temsilen)	YKB	0	0	30.12.2019- 30.12.2022
	HİSAR MADENCİLİK VE YAPI ELEMENLARI SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Bera Holding A.Ş.'yi temsilen)	YKB	0	0	28.06.2019- 28.06.2021
	KAR-SU ÇAMLICA KÖYÜ SU İŞLETMELERİ A.Ş. (Bera Holding A.Ş.'yi temsilen)	YKB	0	0	27.06.2019- 27.06.2022
	KOMAL TÜKETİM MALLARI ÜRETİM PAZARLAMA SAN.VE TİC.A.Ş. (Kombassan Giyim Gıda Turizm Sanayi İç ve Dış Tic.A.Ş.'yi temsilen)	YKB	0	0	20.06.2018- 20.06.2021
	KOMEL ENERJİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil San.Tic.A.Ş.'yi temsilen)	YKB	0	0	27.06.2018- 27.06.2021

KOVEKA KONYA VE KARAMAN TEKSTİL SANAYİ VE DIŞ TİCARET A.Ş. (Kompen Pvc Yapı ve İnşaat Malz.San. Ve Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKB	0	0	27.06.2019- 27.06.2022
KOMPEN PVC YAPI VE İNŞAAT MALZEMELERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Bera Holding A.Ş.'yi temsilen)	YKB	0	0	26.03.2018- 26.03.2021
KOMYAPI HAZIRBETON PREFABRİK İNŞAAT TAAHHÜT SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Kompen Pvc Yapı ve İnşaat Malz.San. Ve Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKB	0	0	20.06.2018- 20.06.2021
KOMBASSAN GİYİM GIDA TURİZM SANAYİ İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.(Kompen Pvc Yapı ve İnşaat Malz.San. Ve Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKB	0	0	21.06.2018- 21.06.2021
MPG MAKİNE PRODÜKSİYON GRUBU MAKİNE İMALAT SAN.TİC.A.Ş. (Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil San.Tic.A.Ş.'yi temsilen)	YKB	0	0	06.05.2019- 06.05.2022
TALAY OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil San.Tic.A.Ş.'yi temsilen)	YKB	0	0	24.09.2018- 24.09.2021
RULMENTI S.A. BARIAD	YKB	0	0	28.08.2018- 28.08.2022

Adı Soyadı	Şirket Adı	Görevi	Sermaye Payı		Görev Süresi / Kalan Görev Süresi Başlangıç-Bitiş
			TL	%	
HAŞİM	BERA HOLDİNG A.Ş. (Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil San.Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	24.05.2018-24.05.2021
	KOMBASSAN KAĞIT MATBAA GIDA VE TEKSTİL SANAYİ TİCARET A.Ş. (Komyapı Hazır Beton Prefabrik İnş. Taah.San.Tic.A.Ş.'yi temsilen)	YKB YARD.	0	0	28.06.2018-28.06.2021
	ADAÇAL ENDÜSTRİYEL MİNERALLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil San.Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKB YARD.	0	0	25.06.2018-25.06.2021

BERA HOLDİNG A.Ş.
Nispetiye Mah. Dr. Am. Hükmü B.50
Caddesi No: 12/3 Beşiktaş / KONYA
Tic. Sic. No: 35410
Meram V.D. 516 006 7656

71

HALKYATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

ŞAHİN	ANADOLU RULMAN İMALAT SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil San.Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKB YARD.	0		05.07.2018-05.07.2021
			0	0	
	BERA TURİZM İNŞAAT SEYAHAT TİCARET A.Ş. (Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil San.Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKB YARD.	0		27.06.2018-27.06.2021
	DİVAPAN ENTEGRE AĞAÇ PANEL SANAYİ TİCARET A.Ş. (Kompen Pvc Yapı ve İnşaat Malz.San. Ve Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKB YARD.	0		23.03.2018-23.03.2021
	HİSAR MADENCİLİK VE YAPI ELEMANLARI SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil San.Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKB YARD.	0		28.06.2019-28.06.2021
	KOMAL TÜKETİM MALLARI ÜRETİM PAZARLAMA SAN.VE TİC.A.Ş. (Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil San.Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKB YARD.	0		20.06.2018-20.06.2021
	KONGAZ PETROL ÜRÜNLERİ PAZARLAMA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil San.Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKB YARD.	0		21.06.2018-21.06.2021
	MURATLI KARTON KAĞIT SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Bera Holding A.Ş.'yi temsilen)	YKB YARD.	0		23.05.2018-23.05.2021
	TALAY OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Bera Turizm İnş.Seyahat Ticaret A.Ş.'yi temsilen)	YKB YARD.	0		24.09.2018-24.09.2021
	RULMENTİ S.A. BARLAD	YKÜ	0		28.08.2018-28.08.2022

Adı Soyadı	Şirket Adı	Görevi	Sermaye Payı		Görev Süresi / Kalan Görev Süresi
			TL	%	
EROL KAYA	BERA HOLDİNG A.Ş. (Bera Turizm İnş.Seyahat Ticaret A.Ş.'yi temsilen)	YKB YARD.	0	0	24.05.2018-24.05.2021
	KOMBASSAN KAĞIT MATBAA GIDA VE TEKSTİL SANAYİ TİCARET A.Ş. (Bera Turizm İnş.Seyahat Ticaret A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	28.06.2018-28.06.2021

ADAÇAL ENDÜSTRİYEL MİNERALER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Hisar Madencilik ve Yapı Elemanları A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	25.06.2018- 25.06.2021
ANADOLU RULMAN İMALAT SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (SC Rulmenti Barlad SA'yi temsilen)	YKÜ	0	0	05.07.2018- 05.07.2021
BERA TURİZM İNŞAAT SEYAHAT TİCARET A.Ş. (Kompen Pvc Yapı ve İnşaat Malz.San. Ve Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	27.06.2018- 27.06.2021
DİVAPAN ENTEGRE AĞAÇ PANEL SANAYİ TİCARET A.Ş. (Bera Holding A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	23.03.2018- 23.03.2021
GOLDA GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil San.Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKB YARD.	0	0	30.12.2019- 30.12.2022
HİSAR MADENCİLİK VE YAPI ELEMANLARI SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Kompen Pvc Yapı ve İnşaat Malz.San. Ve Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	28.06.2019- 28.06.2021
KAR-SU ÇAMLICA KÖYÜ SU İŞLETMELERİ A.Ş. (Golda Gıda San.Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKB YARD.	0	0	27.06.2019- 27.06.2022
KOMAL TÜKETİM MALLARI ÜRETİM PAZARLAMA SAN.VE TİC.A.Ş. (Bera Holding A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	20.06.2018- 20.06.2021
KOMEL ENERJİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Kombassan Giyim Gıda Turizm Sanayi İç ve Dış Tic.A.Ş.'yi temsilen)	YKB YARD.	0	0	27.06.2018- 27.06.2021
KOVEKA KONYA VE KARAMAN TEKSTİL SANAYİ VE DIŞ TİCARET A.Ş. (Bera Holding A.Ş.'yi temsilen)	YKB YARD.	0	0	27.06.2019- 27.06.2022
KOMPEN PVC YAPI VE İNŞAAT MALZEMELERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Bera Turizm İnş.Seyahat Ticaret A.Ş.'yi temsilen)	YKB YARD.	0	0	26.03.2018- 26.03.2021
KOMYAPI HAZIRBETON PREFABRİK İNŞAAT TAAHHÜT SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Bera Holding A.Ş.'yi temsilen)	YKB YARD.	0	0	20.06.2018- 20.06.2021
KONGAZ PETROL ÜRÜNLERİ PAZARLAMA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.(Bera Holding A.Ş.'yi	YKB YARD.	0	0	21.06.2018- 21.06.2021

temsilen)				
KOMBASSAN GİYİM GIDA TURİZM SANAYİ İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş. (Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil San.Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKB YARD.	0	0	21.06.2018- 21.06.2021
MPG MAKİNE PRODÜKSİYON GRUBU MAKİNE İMALAT SAN.TİC.A.Ş. (Kompen Pvc Yapı ve İnşaat Malz.San. Ve Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKB YARD.	0	0	06.05.2019- 06.05.2022
TALAY OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Bera Holding A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	24.09.2018- 24.09.2021
RULMENTİ S.A. BARLAD	YKÜ	0	0	28.08.2018- 28.08.2022

Adı Soyadı	Şirket Adı	Görevi	Sermaye Payı		Görev Süresi / Kalan Görev Süresi
			TL	%	Başlangıç-Bitiş
MUSTAFA ULVİ BEZİRCİ	BERA HOLDİNG A.Ş. (Kompen Pvc Yapı ve İnşaat Malz.San. Ve Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKB YARD.	0	0	24.05.2018- 24.05.2021
	KOMBASSAN KAĞIT MATBAA GIDA VE TEKSTİL SANAYİ TİCARET A.Ş. (Bera Holding A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	28.06.2018- 28.06.2021
	ADAÇAL ENDÜSTRİYEL MİNERALLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Kompen Pvc Yapı ve İnşaat Malz.San. Ve Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	25.06.2018- 25.06.2021
	ANADOLU RULMAN İMALAT SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Golda Gıda San.Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	05.07.2018- 05.07.2021
	BERA TURİZM İNŞAAT SEYAHAT TİCARET A.Ş. (Bera Holding A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	27.06.2018- 27.06.2021
	DİVAPAN ENTEGRE AĞAÇ PANEL SANAYİ TİCARET A.Ş. (Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil San.Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	23.03.2018- 23.03.2021
	GOLDA GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Kompen Pvc Yapı ve İnşaat Malz.San. Ve Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	30.12.2019- 30.12.2022

BERA HOLDİNG A.Ş.
Nispetiye Mah. Dr. M. Hüseyin Bıyıklı
Caddesi No: 12 Kat: 11. Kat Beşiktaş / İstanbul
Tic. Sic. No: 27420
Tel: +90 312 221 20 00 Tic. Sic. No: 27420
Muhür: 512 512 512 512

74

HALKYATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

HİSAR MADENCİLİK VE YAPI ELEMANLARI SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Divapan Entegre Ağaç Panel San. Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	28.06.2019-28.06.2021
KAR-SU ÇAMLICA KÖYÜ SU İŞLETMELERİ A.Ş. (Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil San.Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	27.06.2019-27.06.2022
KOMAL TÜKETİM MALLARI ÜRETİM PAZARLAMA SAN.VE TİC.A.Ş. (Golda Gıda San.Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	20.06.2018-20.06.2021
KOMEL ENERJİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Bera Holding A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	27.06.2018-27.06.2021
KOVEKA KONYA VE KARAMAN TEKSTİL SANAYİ VE DIŞ TİCARET A.Ş. (Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil San.Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	27.06.2019-27.06.2022
KOMPEN PVC YAPI VE İNŞAAT MALZEMELERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil San.Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	26.03.2018-26.03.2021
KOMYAPI HAZIRBETON PREFABRİK İNŞAAT TAAHHÜT SANAYİ VE TİCARET A.Ş.(Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil San.Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	20.06.2018-20.06.2021
KONGAZ PETROL ÜRÜNLERİ PAZARLAMA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Kompen Pvc Yapı ve İnşaat Malz.San. Ve Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	21.06.2018-21.06.2021
KOMBASSAN GİYİM GIDA TURİZM SANAYİ İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş. (Bera Holding A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	21.06.2018-21.06.2021
MPG MAKİNE PRODÜKSİYON GRUBU MAKİNE İMALAT SAN.TİC.A.Ş. (Bera Holding A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	06.05.2019-06.05.2022
MURATLI KARTON KAĞIT SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (Kompen Pvc Yapı ve İnşaat Malz.San. Ve Tic. A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	23.05.2018-23.05.2021
RULMENTI S.A. BARLAD	YKÜ	0	0	28.08.2018-28.08.2022
BERKA BİLGİ TEKNOLOJİLERİ VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ A.Ş.	YKB YARD.	500.000	100%	12.06.2019-12.06.2022
BERKA İNOVASYON YAZILIM SAN.TİC.LTD.ŞTİ.		45.000	45%	2009-Devam Ediyor

BERA HOLDİNG A.Ş.
Nispetiye Mah. Dr. M. Hüseyin Boran
Cad. No: 12/0 - Şişli/İstanbul
Tic. Sic. No: 271100 / Şişli/İstanbul
Tic. Sic. No: 35410
Meram V.D. 570 006 7658

HALKYATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

FKOPİ DİJİTAL BASKI VE BİLGİ TEKNOLOJİLERİ İÇ DİŞ TİC.LTD.ŞTİ.	Gen. Md.	50.000	4,55%	2004- Devam Ediyor
İMGEON HARİTA HAVACILIK LTD.ŞTİ. YENİ UNVANI: METSAN ENERJİ	Gen. Md.	50.000	50%	2007-2017 DEVİR

Adı Soyadı	Şirket Adı	Görevi	Sermaye Payı		Görev Süresi / Kalan Görev Süresi Başlangıç-Bitiş
			TL	%	
OSMAN ELVAN	BERA HOLDİNG A.Ş. (Konyalı Hazır Beton Prefabrik İnş. Taah.San.Tic.A.Ş.'yi temsilen)	YKÜ	0	0	3.02.2020-24.5.2021
	TAŞELİ SAĞLIK İNŞAAT TURİZM ENERJİ ÜRETİM A.Ş.	YKB	239.900	99	16.03.2019-16.03.2022
	ESEN İMPLANT A.Ş.	YKB	37.500	75	14.04.2019-14.04.2022
	SER FARM A.Ş.	ORTA K	400.000	20	DEVAM EDİYOR

Adı Soyadı	Şirket Adı	Görevi	Sermaye Payı		Görev Süresi / Kalan Görev Süresi Başlangıç-Bitiş
			TL	%	
TAHİR AYAR	BERA HOLDİNG A.Ş.	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	0	0	24.05.2018-24.05.2021

Adı Soyadı	Şirket Adı	Görevi	Sermaye Payı		Görev Süresi / Kalan Görev Süresi Başlangıç-Bitiş
			TL	%	
SÜLEYMAN YILMAZ	BERA HOLDİNG A.Ş.	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	0	0	24.05.2018-24.05.2021
	KOBİ Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	Genel Müdür Yatırım Komitesi Üyesi			2005- Devam Ediyor

BERA HOLDİNG A.Ş.
Nispetiye Mah. Dr. M. Hulusi Paşa Cad. No: 12/3 - Sarıçukuru / KONYA
Tel: +90 332 221 20 00 Tic. Sic. No: 35410
Meram V.D. 576 006 7656

HAUK YATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

14.5. Son 5 Yılda, İhraççının Yönetim Kurulu Üyeleri İle Yönetimde Yetkili Olan Personelden Alınan, İlgili Kişiler Hakkında Sermaye Piyasası Mevzuatı, 5411 Sayılı Bankacılık Kanunu Ve/Veya Türk Ceza Kanununun 53 Üncü Maddesinde Belirtilen Süreler Geçmiş Olsa Bile; Kasten İşlenen Bir Suçtan Dolayı Beş Yıl Veya Daha Fazla Süreyle Hapis Cezasına Ya Da Zimmet, İrtikâp, Rüşvet, Hırsızlık, Dolandırıcılık, Sahtecilik, Güveni Kötüye Kullanma, Hileli İflas, İhaleye Fesat Karıştırma, Verileri Yok Etme Veya Değiştirme, Banka Veya Kredi Kartlarının Kötüye Kullanılması, Kaçakçılık, Vergi Kaçakçılığı Veya Haksız Mal Edinme Suçlarından Dolayı Alınmış Cezai Kovuşturma Ve/Veya Hükümlülüğünün Ve Ortaklık İşleri İle İlgili Olarak Taraf Olunan Dava Konusu Hukuki Uyuşmazlık Ve/Veya Kesinleşmiş Hüküm Bulunup Bulunmadığına Dair Bilgi:

Yoktur.

14.6. Son 5 Yılda, İhraççının Mevcut Yönetim Kurulu Üyeleri İle Yönetimde Söz Sahibi Olan Personele İlişkin Yargı Makamlarınca, Kamu İdarelerince Veya Meslek Kuruluşlarınca Kamuya Duyurulmuş Davalar/Suç Duyuruları Ve Yaptırımlar Hakkında Bilgi:

Yoktur.

14.7. Son 5 Yılda, Ortaklığın Mevcut Yönetim Kurulu Üyeleri İle Yönetimde Söz Sahibi Olan Personelin, Yönetim Ve Denetim Kurulu Üyeleri İle Yönetimde Söz Sahibi Olduğu Şirketlerin İflas, Kayyuma Devir Ve Tasfiyeleri Hakkında Ayrıntılı Bilgi:

Yoktur.

14.8. Son 5 Yılda, Ortaklığın Mevcut Yönetim Kurulu Üyeleri İle Yönetimde Söz Sahibi Olan Personelin Herhangi Bir Ortaklıktaki Yönetim Ve Denetim Kurulu Üyeliğine Veya İhraççıdaki Diğer Yönetim Görevlerine, Mahkemeler Veya Kamu Otoriteleri Tarafından Son Verilip Verilmediğine Dair Ayrıntılı Bilgi:

Yoktur.

14.9. Yönetim Kurulu Üyeleri, Yönetimde Söz Sahibi Personel İle İhraççı Son 5 Yıl İçerisinde Kurulmuş İse Kurucuların İhraççıya Karşı Görevleri İle Şahsi Çıkarları Arasındaki Çıkar Çatışmalarına İlişkin Bilgi:

Yoktur.

14.9.1. Yönetim Kurulu Üyeleri, Yönetimde Söz Sahibi Personel İle İhraççı Son 5 Yıl İçerisinde Kurulmuş İse Kurucuların Yönetim Kurulunda Veya Üst Yönetimde Görev Almaları İçin, Ana Hissedarlar, Müşteriler, Tedarikçiler Veya Başka Kişilerle Yapılan Anlaşmalar Hakkında Bilgi:

Yoktur.

14.9.2. İhraççının Çıkardığı Ve Yönetim Kurulu Üyeleri, Yönetimde Söz Sahibi Personel İle İhraççı Son 5 Yıl İçerisinde Kurulmuş İse Kurucuların Sahip Olduğu Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Konusunda Belirli Bir Süre İçin Bu Kişilere Getirilmiş Sınırlamalar Hakkında Ayrıntılı Bilgi:

Yoktur.

BERA HOLDİNG A.Ş.
İşletme M.Ş. Dr. M. Haldun BİÇER
Cay. No: 11/3 SSK/İstanbul/KADIKÖY
Tel: 00 332 221 29 00 Tlx. No: 35410
Meram V.D. 570 006 7055

77

HALKYATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

15. ÜCRET VE BENZERİ MENFAATLER

15.1. Son Yıllık Hesap Dönemi İtibariyle İhraççının Yönetim Kurulu Üyeleri İle Yönetimde Söz Sahibi Personelinin; İhraççı Ve Bağlı Ortaklıklarına Verdikleri Her Türlü Hizmetler İçin Söz Konusu Kişilere Ödenen Ücretler (Şarta Bağlı Veya Ertelemiş Ödemeler Dahil) Ve Sağlanan Benzeri Menfaatler:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.03.2020
Yönetim Kurulu ve Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerine Ödenen Huzur Hakkı ve Ücretler ile Yönetimde Söz Sahibi Olanlara verilen ücretlerin toplamı	7.129.191	8.756.503	9.560.616	2.845.225

Toplam yapılan ödeme tutarını göstermektedir.

15.2. Son Yıllık Hesap Dönemi İtibariyle İhraççının Yönetim Kurulu Üyeleri İle Yönetimde Söz Sahibi Personeline Emeklilik Aylığı, Kıdem Tazminatı Veya Benzeri Menfaatleri Ödeyebilmek İçin İhraççının Veya Bağlı Ortaklıklarının Ayırmış Olduğu Veya Tahakkuk Ettirdikleri Toplam Tutarlar:

Yoktur.

16. YÖNETİM KURULU UYGULAMALARI

16.1. İhraççının Yönetim Kurulu Üyeleri İle Yönetimde Söz Sahibi Olan Personelin Görev Süresi İle Bu Görevde Bulunduğu Döneme İlişkin Bilgiler:

Adı Soyadı	Son 5 Yılda İhraççıda Üstlendiği Görevler	Görev Süresi / Kalan Görev Süresi
Ali Rıza ALABOYUN Divapan Entegre Ağaç Panel San ve Tic. A.Ş. Temsilen	Yönetim Kurulu Başkanı	3 Yıl / 1 Yıl
Erol KAYA Bera Turizm İnş. Sey. Tic. A.Ş. Temsilen	Yönetim Kurulu Bşk. Yrd.	3 Yıl / 1 Yıl
M. Ulvi BEZİRCİ Kompen PVC Yapı ve İnşaat Malz. San. Tic. A.Ş. Temsilen	Yönetim Kurulu Üyesi Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	3 Yıl / 1 Yıl
Haşim ŞAHİN Kombassan Kağıt Matbaa Gıda ve Tekstil A.Ş. Temsilen	Yönetim Kurulu Bşk. Yrd.	3 Yıl / 1 Yıl
Osman ELVAN Komyapı Hazır Beton Prefabrik İnş. Tah San. Tic. A.Ş. Temsilen	Yönetim Kurulu Üyesi	3 Yıl / 1 Yıl
Tahir AYAR	Bağımız Yönetim Kurulu Üyesi	3 Yıl / 1 Yıl
Süleyman YILMAZ	Bağımız Yönetim Kurulu Üyesi	3 Yıl / 1 Yıl

Şirketin yönetimde söz sahibi diğer personel aşağıda verilmiştir:

Adı Soyadı	Üstlendiği Görevler	Görev Süresi/ Kalan Görev Süresi
Cemalettin Tunç Efe	Genel Müdür	3 yıl / 1 yıl
Muharrem Kaplan	Genel Müdür	3 yıl / 1 yıl
Fatih Tepe	Genel Müdür	3 yıl / 1 yıl
Muzaffer Aydemir	Genel Müdür	3 yıl / 1 yıl
Fatih Doğan	Genel Müdür	3 yıl / 2 yıl
Orhan Arslan	Genel Müdür	3 yıl / 2 yıl
Yusuf Dursun	Genel Müdür	3 yıl / 2 yıl
Erdal Küçükşehir	Genel Müdür	3 yıl / 1 yıl
Mensuri Seher	Genel Müdür	3 yıl / 1 yıl
İsmet Yalçın	Genel Müdür Yardımcısı	3 yıl / 1 yıl
Osman Keleş	Genel Müdür	3 yıl / 1 yıl
Veysel Alver	Genel Müdür	3 yıl / 2 yıl
Mustafa Nasuh Boyacıoğlu	Genel Müdür Yardımcısı	3 yıl / 2 yıl
Recep Erdem	İşletme Müdürü	3 yıl / 1 yıl
Ahmet Büyükyıldız	Otel Müdürü	3 yıl / 2 yıl
Halil İbrahim Sipahi	Genel Müdür	3 yıl / 1 yıl

16.2. Tamamlanan Son Finansal Tablo Dönemi İtibariyle İhraççı Ve Bağlı Ortaklıkları Tarafından, Yönetim Kurulu Üyelerine Ve Yönetimde Söz Sahibi Personele, İş İlişkisi Sona Erdiğinde Yapılacak Ödemelere/Sağlanacak Faydalara İlişkin Sözleşmeler Hakkında Bilgi Veya Bulunmadığına Dair İfade:

Yoktur.

16.3. İhraççının Denetimden Sorumlu Komite Üyeleri İle Diğer Komite Üyelerinin Adı, Soyadı Ve Bu Komitelerin Görev Tanımları:

Denetimden Sorumlu Komite

Komite Üyeleri	Görevi	Ünvanı
Tahir AYAR	Komite Başkanı	Bağımız Yönetim Kurulu Üyesi
Süleyman YILMAZ	Komite Üyesi	Bağımız Yönetim Kurulu Üyesi

Ortaklığın muhasebe sistemi, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve ortaklığın iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapar. Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları denetimden sorumlu

BERA HOLDİNG A.Ş.
Mısırca Mah. Dr. M. Hüseyin Revizör
Cağ. No: 12/3 - Beşiktaş/İstanbul
Tic. Sic. No: 272420
Tel: +90 332 221 20 00 Tic. Sic. No: 35410
Meram V.D. 570 006 7656

79

HALKYATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

komitenin gözetiminde gerçekleştirilir. Ortaklığın hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşlarının seçimi ve bu kuruluşlardan alınacak hizmetler, denetimden sorumlu komitenin ön onayından geçtikten sonra ortaklık yönetim kuruluna sunulur.

Riskin Erken Saptanması Komitesi

Komite Üyeleri	Görevi	Ünvanı
Tahir AYAR	Komite Başkanı	Bağımız Yönetim Kurulu Üyesi
Haşim ŞAHİN	Komite Üyesi	Yönetim Kurulu Üyesi
Faruk GÜNEŞ	Komite Üyesi	Finans Direktörü

Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapar. Risk yönetim sistemlerini en az yılda bir kez gözden geçirir.

Kurumsal Yönetim Komitesi

Komite Üyeleri	Görevi	Ünvanı
Süleyman YILMAZ	Komite Başkanı	Bağımız Yönetim Kurulu Üyesi
Osman ELVAN	Komite Üyesi	Yönetim Kurulu Üyesi
Erol KAYA	Komite Üyesi	Yatırımcı ve Kurumsal İlişkilerden Sorumlu Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı

Şirkette kurumsal yönetim ilkelerinin uygulanıp uygulanmadığını, uygulanmıyor ise gerekçesini ve bu prensiplere tam olarak uymama dolayısıyla meydana gelen çıkar çatışmalarını tespit eder ve yönetim kuruluna uygulamaları iyileştirici önerilerde bulunur. Pay sahipleri ile ilişkiler biriminin çalışmalarını koordine eder. Holding Yönetim Kurulu Kararı çerçevesinde, Kurumsal Yönetim İlkelerine ilişkin mevzuat gereği oluşturulması gereken Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi'nin görevleri de Kurumsal Yönetim Komitesince tarafından yerine getirilecektir.

16.4. İhraççının Kurulun Kurumsal Yönetim İlkeleri Karşısındaki Durumunun Değerlendirilmesi Hakkında Açıklama:

Holding Kurumsal Yönetim İlkelerinin uygulanması bakımından 3. Grupta yer almaktadır. Bera Holding A.Ş. ("Holding"), Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından yayımlanan Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin eşitlik, şeffaflık, hesap verebilirlik ve sorumluluk kavramlarını benimsemiş olup, bu ilkelere uymayı, gelişen koşullara bağlı uyum sağlanacak konularda iyileştirme ve düzenlemeleri, gerekli değişiklikleri tamamlayarak; sermaye piyasalarının gelişimi, halka açık şirketlerin etkinliği doğrultusunda Kurumsal yönetimi şirket kültürü olarak benimseyerek faaliyetlerini sürdürmektedir.

SPK'nun II -17.1 "Kurumsal Yönetim Tebliği" ve eki Kurumsal Yönetim İlkeleri düzenlemeleri kapsamında Holding açısından uygulanması zorunlu ilkelerin gereği yerine getirilmiş olup, Holding paylarının borsada işlem görmeye başlaması ile Dönem içerisinde mevzuatın öngördüğü Esas sözleşme de gerekli değişiklikler yapılmış, Kurumsal Yönetim ilkeleri gereği Yönetim Kurulu'na iki (2) adet Bağımsız Üye seçimi gerçekleştirilmiş olup Denetimden Sorumlu Komite, Kurumsal Yönetim Komitesi ve Riskin Erken Saptanması Komitesi oluşturulmuştur. Bilgilendirme Politikası, Kar Dağıtım Politikası, Ücret Politikası ve Etik Kurallar Holdingin kurumsal internet sitesinde yayımlanmıştır.

Uygulanması zorunlu "Kurumsal Yönetim İlkeleri"nin 4.6.5 no.lu maddesi uyarınca Yönetim Kurulu üyelerine ve Üst Düzey yöneticilere verilen ücretler ile sağlanan diğer tüm menfaatler

yıllık faaliyet raporu vasıtasıyla kamuya açıklanmaktadır. Ancak yapılan açıklama kişi bazında değil yönetim kurulu ve üst düzey yöneticilere sağlanan maddi menfaatler toplamı şeklindedir. Yönetim Kurulunda 2 adet Bağımsız Üye bulunması nedeniyle Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri birden fazla Komitede görev yapmaktadır.

Uygulanması zorunlu olmayan 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 Kamuyu Aydınlatma Platformu'nun www.kap.org.tr adresinde ilan edilmiştir.

16.5. Kurul Düzenlemeleri Uyarınca Kurulması Zorunlu Olan İhraççının Pay Sahipleri İle İlişkiler Biriminin Faaliyetleri İle Bu Birimin Yöneticisi Hakkında Bilgi:

Pay Sahipleri ile ilişkiler birimi Yatırımcı ve Kurumsal İlişkiler Müdürlüğü bünyesinde faaliyet göstermektedir. Birim faaliyetleri Yatırımcı Ve Kurumsal İlişkilerden Sorumlu Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısına bağlı olarak faaliyet göstermektedir.

-Yönetim Kurulu ve pay sahipleri arasındaki iletişimi sağlamak,

-Pay sahiplerine ilişkin kayıtların sağlıklı, güvenli ve güncel olarak tutulmasını sağlamak.

- Mevcut hissedarlarının dağılımını çıkarmak, yatırımcıların detay bilgilerinden oluşan bir veri tabanı hazırlamak, söz konusu veri tabanının belirli sürelerde revizyonunu gerçekleştirmek, işlem gören hisselerindeki yabancı/yerli kompozisyonunu, işlem hacmindeki önemli değişiklikleri takip ederek, gerektiğinde Yönetim Kuruluna bilgi ve öneri sunmak.

-Holding ile ilgili kamuya açıklanmamış, gizli ve ticari sır niteliğindeki bilgiler hariç olmak üzere pay sahiplerinin sorularını yanıtlamak ve görüşlerini düzenli olarak Yönetim Kurulu'na raporlamak.

-Ortakların fiziki hisse senetlerinin kaydileştirme işlemlerine aracılık etmek,

-Genel Kurula katılma hakkı olan pay sahipleri için mevzuat gereği Hazirun listelerini oluşturmak. -Holding ile ilgili kamuya açıklanmamış, gizli ve ticari sır niteliğindeki bilgiler hariç olmak üzere ve bilgi eşitsizliğine yol açmayacak şekilde, potansiyel yatırımcılar, aracı kurumlar, derecelendirme kuruluşları ,yurt içi ve yurt dışı enformasyon şirketlerince yazılı olarak talep edilen Holdingin faaliyet, finansal durum ve stratejileri hakkındaki istekleri yanıtlamak,

-Özel durum açıklamaları ve açıklama konusu diğer bilgilerin mevzuat ve Holdingin bilgilendirme politikası dahilinde , Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) ve Holding internet sitesinde kamuya duyurulması ve gerekli bildirimlerin yapılması,

- Pay sahiplerinin haklarını kullanımını etkileyecek nitelikteki bilgi ve açıklamalara , yatırımcıların Holding ile ilgili bilgilere , hızlı ve kolay ulaşımını sağlamak amacıyla kurumsal internet sitesinin yatırımcı ilişkiler bölümünün güncel tutulmasının sağlanması.

BERA HOLDİNG A.Ş.
Nispetiye Mah. Dicle M. Hukuk Bld. Kat: 12/3
Tel: +90 332 221 20 00 Tic. Sic. No: 35430
Meram V.D. 57u 006 7656

HALK YATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

- Sermaye Piyasası Kanunu , Türk Ticaret Kanunu ve ilgili mevzuatta meydana gelen değişiklikleri takip edilerek Holding'in gerekli düzenlemeleri yapmasını sağlamak,
- Holding'in esas sözleşme tadilatı, pay sahiplerinin sermaye artırımı, kâr payı ödemeleri kapsamında gerekli duyuruların yapılması, işlemlerin gerçekleştirilmesi,
- Kurumsal Yönetim Komitesine bağlı olarak Kurumsal yönetim ve Kurumsal Sosyal Sorumluluk uygulamalarının geliştirilmesi konusunda çalışmalar yapılması,
- Yıllık Faaliyet Raporu hazırlanmasına ilişkin faaliyetlerin koordinasyonu ,Faaliyet Raporu hazırlanması ve Yönetim Kurulunun onayına sunulması,
- Holding'in , Grup Konsolide Mali tablolarının ve Bağımsız Denetim Raporlarının oluşturulmasında gerekli bilgi ve belgelerin hazırlanmasında koordinasyonun sağlanması,
- Genel Kurul toplantılarının yürürlükteki mevzuata, ana sözleşmeye ve iç yönergeye uygun olarak yapılmasını sağlamak,
- Genel kurul toplantılarında, pay sahiplerinin yararlanabileceği dokümanları hazırlamak -Genel Kurul toplantılarında oylama sonuçlarının kaydının tutulmasını ve sonuçlarla ilgili raporların toplantı tutanağına geçirilmesini sağlamak,
- Sermaye piyasası faaliyetlerinin (SPK, BIST, MKK vb ilişkilerin) yürütülmesini sağlamak,
- Yatırımcı ilişkileri faaliyetlerinin yürütülmesini sağlamak,
- Holding'in tanıtım ve bilgilendirme toplantıları için gerekli sunumların hazırlanması ve güncellemesini sağlamak, ilgili toplantılarda yatırımcılardan gelebilecek muhtemel sorulara yanıt oluşturabilecek belgeleri ilgili birimlerle birlikte koordinasyon içinde hazırlamak.

Birim Yöneticisi	Ünvanı	SPK Lisans No	Telefon No:	e-posta adresi
EROL KAYA	Yatırımcı Ve Kurumsal İlişkilerden Sorumlu Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	Düzyey 3/207742	0332 2212002	ekaya@beraholding.com.tr

17. PERSONEL HAKKINDA BİLGİLER

17.1. İzahnamede Yer Alan Her Bir Finansal Tablo Dönemi İçin Ortalama Olarak Veya Dönem Sonları İtibariyle Personel Sayısı, Bu Sayıda Görülen Önemli Değişiklikler İle Mümkün Ve Önemli İse Belli Başlı Faaliyet Alanları Ve Coğrafi Bölge İtibariyle Personelin Dağılımı Hakkında Açıklama:

Faaliyet Grubu	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.03.2020
Holding	34	30	34	34
Kağıt Karton Grubu	670	693	697	663
İnşaat Ve Yapı Malzemeleri Grubu	745	702	656	807
Rulman Grubu	1.417	1.611	1.526	1506
Gıda ve Hayvancılık Grubu	509	481	462	493
Makine Grubu	189	133	126	151
Petrol Ürünleri Grubu	136	130	135	132
Turizm Otelcilik Grubu	337	384	364	361
Mermer Maden Grubu	89	97	90	94
Tekstil Grubu	196	197	200	185
GRUP TOPLAMI	4322	4.458	4.290	4.426

17.2. Pay Sahipliği ve Pay Opsiyonları:

17.2.1. Yönetim Kurulu Üyelerinin İhraççının Paylarına Yönelik Sahip Oldukları Opsiyonlar Hakkında Bilgi:

Yoktur.

17.2.2. Yönetimde Söz Sahibi Olan Personelin İhraççının Paylarına Yönelik Sahip Oldukları Opsiyonlar Hakkında Bilgi:

Yoktur.

17.2.3. Personelin İhraççıya Fon Sağlamasını Mümkün Kılan Her Türlü Anlaşma Hakkında Bilgi:

Yoktur.

18. ANA PAY SAHİPLERİ

18.1. İhraççının Bilgisi Dahilinde Son Genel Kurul Toplantısı Ve Son Durum İtibariyle Sermayedeki Veya Toplam Oy Hakkı İçindeki Payları Doğrudan Veya Dolaylı Olarak %5 Ve Fazlası Olan Gerçek Ve Tüzel Kişiler Ayrı Olarak Gösterilmek Kaydıyla Ortaklık Yapısı Veya Böyle Kişiler Yoksa Bulunmadığına Dair İfade:

Sermayenin %5'inden fazla paya sahip ortak yoktur.

18.2. Sermayedeki veya Toplam Oy Hakkı İçindeki Doğrudan Payları %5 ve Fazlası Olan Gerçek Ve Tüzel Kişi Ortakların Sahip Oldukları Farklı Oy Haklarına İlişkin Bilgi Veya Bulunmadığına Dair İfade:

Sermayenin %5'inden fazla paya sahip ortak ve oy hakkı yoktur.

BERA HOLDİNG A.Ş.
Nispetiye Mah. Dr. M. Hüsnü Paşa Cad.
Ofis No: 12/3 - Sarıyer / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 35410
Meram V.D. 576 006 7658

HALKYATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

18.3. Sermayeyi Temsil Eden Paylar Hakkında Bilgi:

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazların türü (Kimin sahip olduğu)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
Yok	Hamiline	İmtiyaz Yok	1-TL	341.600.000-TL	% 100
			TOPLAM	341.600.000-TL	% 100

18.4. İhraççının Bilgisi Dahilinde Doğrudan Veya Dolaylı Olarak İhraççının Yönetim Hakimiyetine Sahip Olanların yada İhraççıyı Kontrol Edenlerin Adı, Soyadı, Ticaret Unvanı, Yönetim Hakimiyetinin Kaynağı Ve Bu Gücün Kötüye Kullanılmasını Engellemek İçin Alınan Tedbirler:

İhraççının yönetim hakimiyetine sahip olan gerçek ya da tüzel kişi bulunmamaktadır.

18.5.İhraççının Yönetim Hakimiyetinde Değişikliğe Yol Açabilecek Anlaşmalar/Düzenlemeler Hakkında Bilgi:

Yoktur.

18.6. Sermayedeki veya Toplam Oy Hakkı İçindeki Doğrudan Payları %5 Ve Fazlası Olan Gerçek Kişi Ortakların Birbiriyle Akrabalık İlişkileri:

Sermayenin %5'inden fazla paya sahip ortak ve oy hakkı yoktur.

19. İLİŞKİLİ TARAFLAR VE İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER HAKKINDA BİLGİLER

19.1. İzahnamede Yer Alan Hesap Dönemleri Ve Son Durum İtibariyle İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler Hakkında UMS 24 Çerçevesinde Ayrıntılı Açıklama:

Holdingin ilişkili taraflar ile önemli sayılabilecek nitelikte işlemi olmamakla birlikte Konsolide Raporda yer alan işlemler şöyledir;

İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.03.2020 (Bağımsız Denetimden Geçmemiş)
Kısa Vadeli Alacaklar				
Ticari Olmayan Alacaklar	267.657	373.318	421.520	462.378
Toplam	267.657	373.318	421.520	462.378
Kısa Vadeli Alacaklar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.03.2020
Ticari Olmayan Borçlar	1.518.586	1.847.475	1.949.145	2.071.560
Toplam	1.518.586	1.847.475	1.949.145	2.071.560

İlişkili Taraflarla Bakiyeler:

a) İlişkili Taraflardan Alacaklar:

	31.12.2017		31.12.2018		31.12.2019		31.03.2020 (Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
MZK Shopping Complex Co. Ltd.	--	462.378	--	373.318	--	421.520	--	267.657
Toplam	--	462.378	--	373.318	--	421.520	--	267.657

b) İlişkili Taraplara Borçlar:

	31.12.2017		31.12.2018		31.12.2019		31.03.2020 (Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Talay Otomotiv A.Ş.	--	1.017.472	--	1.346.360	--	1.448.033	--	1.570.447
Diğer gerçek kişi ilişkili taraflar	--	501.114	--	501.115	--	501.112	--	501.113
Toplam	--	1.518.586	--	1.847.475	--	1.949.145	--	2.071.560

İlişkili Taraflarla Yapılan Alış-Satış İşlemleri:

a) İlişkili Taraflara Yapılan Satışlar:

2019 hesap döneminde bağlı ortaklıkların elinde bulunun Bera Holding A.Ş. hisselerinin toplam 4.000.000 adetlik kısmı 8.000.000 TL bedel karşılığında Kombassan Vakfı'na satışı gerçekleştirilmiştir. (01.01.-31.12.2018: Yoktur).

b) İlişkili Taraflardan Yapılan Alışlar: 01.01.-31.12.2019: Yoktur (01.01.-31.12.2018: Yoktur).

19.2. İlişkili Taraflarla Yapılan İşlerin İhraççının Net Satış Hasılatı İçindeki Payı Hakkında Bilgi:

Yoktur.

20. DİĞER BİLGİLER

20.1. Sermaye Hakkında Bilgiler

Şirketin son durum itibarıyla çıkarılmış sermayesi 341.600.000,- TL olup tamamı ödenmiştir. Sermayeyi temsil eden paylar 1 TL nominal değerli 341.600.000,- adet paydan oluşmaktadır.

20.2. Kayıtlı Sermaye Tavanı:

Şirket, Sermaye Piyasası Kanunu Hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun 10.07.1997 tarih ve 21/1124 sayılı kararı ile bu sisteme geçmiştir. Sermaye Piyasası Kurulunca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni 1.024.800.000 TL olup 2018 yılından 2022 yıl sonuna kadar 5 yıl süreyle geçerlidir.

20.3. Dönem Başı Ve Dönem Sonundaki Fiili Dolaşımdaki Pay Sayısının Mutabakatı Ve İzahnamede Yer Alması Gereken Finansal Tablo Dönemleri İtibariyle Sermayenin % 10'undan Fazlası Aynı Olarak Ödenmişse Konu Hakkında Bilgi:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.03.2020
Fiili Dolaşımdaki Pay Sayısı	179.469.424	183.027.728	184.364.944	188.695.856
Toplam Sermaye	341.600.000	341.600.000	341.600.000	341.600.000
Fiili Dolaşımdaki Pay Oranı	%52,54	%53,58	%53,97	%55,24

Mevcut sermayede aynı sermaye ödemesi olmamıştır.

20.4. Sermayeyi Temsil Etmeyen Kurucu Ve İntifa Senetleri Vb. Hisselerin Sayısı Ve Niteliği Hakkında Bilgi:

Yoktur.

20.5. Varanlı Sermaye Piyasası Araçları, Paya Dönüştürülebilir Tahvil, Pay İle Değiştirilebilir Tahvil Vb. Sermaye Piyasası Araçlarının Miktarı Ve Dönüştürme, Değişim Veya Talep Edilme Esaslarına İlişkin Bilgi:

Yoktur.

20.6. Grup Şirketlerinin Opsiyona Konu Olan Veya Koşullu Ya Da Koşulsuz Bir Anlaşma İle Opsiyona Konu Olması Kararlaştırılmış Sermaye Piyasası Araçları Ve Söz Konusu Opsiyon Hakkında İlişkili Kişileri De İçeren Bilgi:

Yoktur.

20.7. İzahnamede Yer Alması Gereken Finansal Tablo Dönemleri İtibariyle Yapılan Sermaye Artırımları Ve Kaynakları İle Sermaye Azaltımları, Yaratılan/İptal Edilen Pay Grupları ve Pay Sayısında Değişikliğe Yol Açan Diğer İşlemlere İlişkin Bilgi:

MEVCUT SERMAYE	ARTIŞ TUTARI	YENİ SERMAYE	TESCİL TARİHİ	ARTIŞIN KAYNAĞI
170.800.000	170.800.000	341.600.000	22.02.2018	İÇ KAYNAKLARDAN BEDELSİZ

20.8. İhraççının Son On İki Ay İçinde Halka Arz, Tahsisli Veya Nitelikli Yatırımcıya Satış Suretiyle Pay İhracının Bulunması Halinde, Bu İşlemlerin Niteliğine, Bu İşlemlere Konu Olan Payların Tutarı Ve Niteliklerine İlişkin Açıklamalar:

Yoktur.

20.9. İhraççının Mevcut Durum İtibariyle Paylarının Borsada İşlem Görmesi Durumunda Hangi Payların Borsada İşlem Gördüğüne veya Bu Hususlara İlişkin Bir Başvurusunun Bulunup Bulunmadığına İlişkin Bilgi:

Şirketin payları BERA kodu ile Borsa İstanbul A.Ş. Ana Pazar'da işlem görmektedir.

20.10. İzahnamenin Hazırlandığı Yıl Ve Bir Önceki Yılda Eğer İhraççı Halihazırda Halka Açık Bir Ortaklık ise İhraççının Payları Üzerinde Üçüncü Kişiler Tarafından Gerçekleştirilen Ele Geçirme Teklifleri İle Söz Konusu Tekliflerin Fiyat Ve Sonuçları Hakkında Bilgi:

Yoktur.

BERA HOLDING A.Ş.
Nişantaşı Yolu, Dr. M. Akif Alın Binası
Kat: No: 12/3 - Beşiktaş/İSTANBUL
Tic. Sic. No: 26410
Mersis V.D. 570 006 7856

HALK YATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

20.11. Esas Sözleşme ve İç Yönergeye İlişkin Önemli Bilgiler:

Şirketimizin esas sözleşmesi ile genel kurul çalışma esas ve usulleri hakkında iç yönerge Şirketimizin <https://e-sirket.mkk.com.tr/esir/Dashboard.jsp#/belge-goruntuleme/11058>,

Ayrıca Holding Esas Sözleşmesi;

<https://beraholding.com.tr/dosyalar/yururlukteki-holding-esas-sozlesmesi-2018.pdf>

<https://www.kap.org.tr/tr/sirket-bilgileri/ozet/1693-bera-holding-a-s>

uzantılı webb adreslerinde bulunmaktadır.

20.12. Esas Sözleşmenin İlgili Maddesinin Referans Verilmesi Suretiyle İhraçının Amaç ve Faaliyetleri:

Şirketin amaç ve faaliyetleri esas sözleşmenin 3 ve 4. maddelerinde belirtilmiş olup özetle şöyledir;

Madde: 3 –GAYE

Holding'in kuruluş gayeleri şunlardır;

a) Memlekette küçük tasarrufların ve sermayenin birleşmesine, büyük teşebbüslere girişebilecek şirketlerin kurulmasına böylece derinliği olan ve güvenli bir sermaye piyasasının oluşmasına yardımcı olmak,

b) Katıldığı veya kurduğu veya talepte bulunan şirketlerin çalışma alanlarındaki verimlilik ve başarılarını arttırmak üzere, bu şirketlerin günün ileri ve bilimsel metodlarının gerektirdiği organizasyonu ve tekniği uygulayarak yüksek karlılık sağlamak,

c) Şirketlerin bünyelerinde meydana gelebilecek finans organizasyon ve yönetime ilişkin sorunların çözümüne yarayan bir sistemler entegrasyonu sağlayıp bu çözümleri daha ucuz ve az riskli olarak gerçekleştirmek,

d) Öz kaynakları ile Holding topluluğu içindeki şirketlerin imkanlarını arttırarak bunların hamle ve teşebbüslerini daha etkili hale getirmek.

Madde:4- KONU

Holding, ticaret, sanayi (deri, tekstil ve konfeksiyon motorlu motorsuz araçlar, otomotiv ve ürünleri, kimya sanayii, kağıt karton ve ambalaj ürünleri hidrolik ve pnömatik makinalar, takım tezgahları ve yedek parçası, pvc ürünleri), ziraat (büyük baş ve küçükbaş hayvancılık ile kanatlı hayvancılık, et, süt ve su ürünleri, zirai ürün, alet ve makinalar, tahıl ve bakliyat ürünleri ve bunların mamülleri), finans, madencilik, eğitim, sağlık, hizmet, enerji, inşaat (hazır beton, prefabrik yapı elemanları, toprak ürünleri, çimento, çelik konstrüksiyon) ulaştırma, sigortacılık, emlakçılık, turizm, medya, filmcilik, reklamcılık ve diğer alanlarda yurt içinde ve yurt dışında şirket kurabilir, kurulmuş ve kurulacak yerli ve yabancı şirketlerin sermayelerine ve idarelerine katılabilir ve özellikle gerek ülke içinde ve dışında aşağıdaki muameleleri yapabilir.

20.13. Yönetim Kuruluna ve Komitelere İlişkin Önemli Hükümlerin Özeti:

Şirketimiz Esas Sözleşme'nin "Yönetim Kurulu ve Süresi" başlıklı 9. maddesi uyarınca, yönetim kurulu üye sayısı en az 5 en üyeden oluşur. Yönetim Kuruluna seçilecek bağımsız üyeler hakkındaki Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri saklıdır. Yönetim Kurulu mevzuatta öngörülen komite ve komisyonları kurmakla yükümlüdür. Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerinde öngörülen komite ve komisyonlar yanında şirket işleri, ilgili karar ve politikalarının uygulanmasını yürütmek ve onları gözlemlemekle görevli komisyon ve komiteler kurabilir. Bu komitelerin oluşturulmasında Sermaye Piyasası mevzuatındaki düzenlemelere uyulur. Yönetim Kurulu üyeleri en çok üç yıl için seçilebilirler.

Yönetim Kurulu seçimleri, seçilecek üye sayısına göre oluşturulmuş aday listelerinin oylanması suretiyle gerçekleştirilir. Görev süresi sona eren üyelerin yeniden seçilmeleri mümkündür.

Seçim süresi sona eren Yönetim Kurulu üyeleri yeniden seçilebilir. Bağımsız yönetim kurulu üyeleri için Sermaye Piyasası Kurulu'nun düzenlemelerine uyulur.

Yönetim Kurulu'na destek ve tavsiyede bulunmak amacıyla, SPK'n ve ilgili tebliğler uyarınca Kurumsal Yönetim Komitesi ve Denetimden Sorumlu Komite ile Riskin Erken Saptanması Komitesi kurulmuş olup, toplantı ve çalışmalarını mevzuata uygun şekilde sürdürmektedir. Söz konusu komitelerin çalışma esaslarına ilişkin düzenlemelerin tam metinlerine Şirket'in kurumsal internet sitesi www.beraholding.com.tr adresinden veya Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) internet sitesi (www.kap.org.tr)'den ulaşılabilir.

20.14. Her Bir Pay Grubunun Sahip Olduğu İmtiyazlar, Bağlam Ve Sınırlamalar Hakkında Bilgi:

Yoktur.

20.15. Pay Sahiplerinin Haklarının ve İmtiyazlarının Değiştirilmesine İlişkin Esaslar:

Yoktur.

20.16. Olağan ve Olağanüstü Genel Kurul Toplantısının Yapılmasına İlişkin Usuller İle Toplantılara Katılım Koşulları Hakkında Bilgi:

Olağanüstü Genel Kurullar Şirket işlerinin gerek gösterdiği hallerde ve zamanlarda kanun ve bu esas sözleşmede yazılı hükümlere göre toplanır ve gereken kararlar alınır. Genel Kurul Şirket'in merkezinde veya Şubelerinin bulunduğu yerde toplanır. İlan ve tebliğler buna uygun olarak yapılır.

Genel Kurul toplantıları ve bu toplantılardaki nisap Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine tabidir. Genel Kurul toplantılarına Yönetim Kurulu Başkanı Başkanlık eder. Başkanın toplantıda bulunmaması halinde, bu vazifeyi Yönetim Kurulu Başkan Vekili yapar. Bu kişilerin yokluğu halinde, başkanlık edecek kişi Genel Kurul tarafından çoğunluk kararı ile seçilir. Başkan, tutanak yazmanı ile gerek görürse oy toplama memurunu belirleyerek toplantı başkanlığını oluşturur.

Genel Kurul toplantılarında pay sahipleri kendilerini diğer pay sahipleri veya hariçten tayin edecekleri vekil vasıtasıyla temsil ettirebilirler. Şirkette pay sahibi olan vekiller kendi oylarından başka temsil ettikleri pay sahiplerinin sahip olduğu oyları kullanmaya yetkilidirler. Sermaye Piyasa Kurulu'nun vekâleten oy kullanmaya ilişkin düzenlemelerine uyulur.

20.17. İhraççının Yönetim Hakimiyetinin El Değiştirmesinde Gecikmeye, Ertelemeye ve Engellemeye Neden Olabilecek Hükümler Hakkında Bilgi:

Yoktur.

20.18. Payların Devrine İlişkin Esaslar:

Şirket Esas Sözleşmesinde, Şirket hisselerinin devri için özel bir hüküm bulunmamaktadır. Hisselerin devri Türk Ticaret Kanunu'nun genel hükümleri ile sermaye piyasası mevzuatına tabidir.

20.19. Sermayenin Artırılmasına Ve Azaltılmasına İlişkin Esas Sözleşmede Öngörülen Koşulların Yasanın Gerektirdiğinden Daha Ağır Olması Halinde Söz Konusu Hükümler Hakkında Bilgi:

Yoktur.

BERA HOLDİNG A.Ş.
Nispetiye Mah. Dr. M. Hüseyin Ertürk Bulvarı
C/10 Kat: 12/3 Beşiktaş/İstanbul
Tic. Sic. No: 272200 Tic. Sic. No: 35910
Meram M.O. 87C 006 7656

88

HAKKIMATRİM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

21. ÖNEMLİ SÖZLEŞMELER

Yoktur.

22. İHRAÇÇININ FİNANSAL DURUMU VE FAALİYET SONUÇLARI HAKKINDA BİLGİLER

Şirketimizin 31.12.2017, 31.12.2018, 31.12.2019 ve 31.03.2020 itibarıyla düzenlenmiştir. Bağımsız Denetimden / incelemeyen geçmiş finansal tablolarına www.kap.org.tr ve www.beraholding.com.tr internet sitesinden ulaşılabilir. (31.03.2020 dönemine ait finansal tablolar henüz bağımsız denetimden geçmemiştir.)

22.1. İhraççının Kurulun Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları Uyarınca Hazırlanan Ve İzahnamede Yer Alması Gereken Finansal Tabloları İle Bunlara İlişkin Bağımsız Denetim Raporları:

Şirketin bağımsız denetimden geçmiş 31.12.2017, 31.12.2018 ve 31.12.2019 tarihli finansal tablolar ve bağımsız denetim raporları ile bağımsız denetimden geçmemiş 31.03.2020 finansal tablo KAP'ın internet sitesinde (www.kap.org.tr) sırasıyla 12.03.2018, 11.03.2019, 10.03.2020 ve 08.06.2020 tarihlerinde ilan edilmiştir.

22.2. İzahnamede Yer Alması Gereken Finansal Tablo Dönemlerinde Bağımsız Denetimi Gerçekleştiren Kuruluşların Unvanları, Bağımsız Denetim Görüşü Ve Denetim Kuruluşunun/Sorumlu Ortak Baş Denetçinin Değişmiş Olması Halinde Nedenleri Hakkında Bilgi:

DÖNEMİ	GÖRÜŞ	ÜNVANI	SORUMLU ORTAK BAŞ DENETÇİ	ADRES
31.12.2017	SINIRLI OLUMLU GÖRÜŞ	Engin Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebecilik Mali Müşavirlik A.Ş.	Ramis UZUNOĞLULAR	Abidei Hürriyet Cad. Bolkar Center 211 C Kat 2 34381 Şişli/İstanbul
31.12.2018	SINIRLI OLUMLU GÖRÜŞ	Engin Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebecilik Mali Müşavirlik A.Ş.	Ramis UZUNOĞLULAR	Abidei Hürriyet Cad. Bolkar Center 211 C Kat 2 34381 Şişli/İstanbul
31.12.2019	SINIRLI OLUMLU GÖRÜŞ	Engin Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebecilik Mali Müşavirlik A.Ş.	Ramis UZUNOĞLULAR	Abidei Hürriyet Cad. Bolkar Center 211 C Kat 2 34381 Şişli/İstanbul
31.03.2020	31.03.2020 dönemi mali tabloları bağımsız denetimden geçmemiştir.			

İzahnamede yer alan finansal tablolara ilişkin denetim raporlarındaki olumlu görüş dışındaki hususların içeriği

İzahnamede yer alan Finansal Tablolara ilişkin denetim raporlarında Sınırlı Olumlu Görüş bildirilmiştir.

Sınırlı Olumlu Görüş Dayanağı olarak;

a) 31.12.2019 tarihi itibarıyla ekli finansal tablolarda satış amaçlı sınıflandırılan duran varlık olarak gösterilen Sudan'da kurulu iştirak MZK Shopping Complex Co. Ltd. (MZK) ilişikteki finansal tablolarda önceki dönemlerdeki özkaynak yöntemine göre değerlendirilmiş değeri üzerinden 11.512.663 TL olarak gösterilmiş olup, söz konusu iştirakin Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ile uyumlu, bağımsız denetimden geçmiş güncel finansal tabloları ve satılabilir

değerine ilişkin herhangi bir değerlendirme çalışması temin edilememiş olduğundan gerçeğe uygun değer çalışması yapılması mümkün olmamıştır.

b) Dipnot 25 (d)'de açıklandığı üzere; 31.12.2019 tarihi itibarıyla Grup'un sermaye ve ortaklık yapısına ilişkin olarak ortaklar tarafından Grup aleyhine açılan toplam 3.772 adet dosya karşılığı 458.874.119 TL tutarında devam eden davaları bulunmaktadır. Davaların açılma gerekçeleri genel olarak Grup'a ortaklar tarafından yatırılan tutarların istenildiği takdirde üç ay içinde geri ödeneceğinin vaat edilmesi, bu işlemin ortaklıktan ziyade izinsiz bir bankacılık faaliyeti olduğu gibi nedenlerden oluşmaktadır." Olarak belirtilmektedir.

Sınırlı olumlu görüşe konan şartın en önemlisi olan (b) bendindeki Şarta ilişkin olarak anılan görüşte şu açıklamaya da yer verilmiştir;

"Grup hukuk müşavirliğinin beyanına göre, yurtiçinde doğrudan açılan 3.257 adet dava dosyasına ilişkin olarak 07.12.2019 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren ve aşağıdaki paragrafta açıklanan 7194 sayılı Kanun'un 41. Maddesi gereğince;

-MADDE 41 – 25/3/1987 tarihli ve 3332 sayılı Sermaye Piyasasının Teşviki, Sermayenin Tabana Yaygınlaştırılması Ve Ekonomiyi Düzenlemede Alınacak Tedbirler İle 5422 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu, 213 Sayılı Vergi Usul Kanunu Ve 3182 Sayılı Bankalar Kanununda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanuna aşağıdaki geçici madde eklenmiştir;

"GEÇİCİ MADDE 4- 31/12/2014 tarihine kadar, pay sahibi sayısı nedeniyle payları halka arz olunmuş sayılan ve payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar tarafından doğrudan veya dolaylı olarak nominal ya da primli değer üzerinden pay veya pay adı altında satışı yapılmış olan her türlü araç, 6/12/2012 tarihli ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanununun kaydileştirmeye ilişkin şartlarına tabi olmaksızın 29/6/1956 tarihli ve 6762 sayılı mülga Türk Ticaret Kanunu ile 13/1/2011 tarihli ve 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu kapsamında pay addolunur, bu ortaklıklara yapılan ödemeler pay karşılığı yapılmış kabul edilir ve ortaklık ilişkisi kurulmuş sayılır. Bu payların kaydileştirilmemiş olması ortaklık haklarına halel getirmeyeceği gibi ortaklık ilişkisinin kurulmadığı da iddia edilemez.

Birinci fıkra kapsamında kurulmuş olan ortaklık ilişkileri hakkında; geçerli bir ortaklık ilişkisi bulunmadığı veya primli pay satışı yapıldığı ileri sürülerek sebepsiz zenginleşme, haksız fiil, sözleşme öncesi görüşmelere aykırılık veya sözleşmeye aykırılık nedenlerine dayalı olarak açılan ve kanun yolu incelemesindeki davalarda, karar verilmesine yer olmadığına dair karar verilir ve yargılama gideri ile maktu vekalet ücreti ortaklık üzerinde bırakılır."

Holdingle Hukuk Müşavirliğince verilen hukuki mütalaada, "Yargılama giderleri ile maktu vekalet ücretinin şirket üzerinde bırakılması yönünde kararlar vermeye başlandığı ve bu kapsamda Şubat 2020 tarihine kadar toplam 1.120 adet dosya hakkında "Karar Verilmesine Yer Olmadığı" şeklinde yerel mahkemelerce kararlar tesis edildiği belirtilmektedir. Ayrıca temyiz incelemesi yapılmak amacıyla Yargıtay'da bulunan dosyalarda ise Yargıtay 11. Hukuk Dairesi ilgili Kanunun 41. Maddesi gereğince inceleme yapılması gerektiğinden Grup lehine bozma kararları tesis etmeye başladığı belirtilmektedir. Grup hukuk müşavirliği, inceleme sırası geldikçe Yargıtay'da bulunan dosyaların tamamı hakkında ilgili Kanun gereği işlem yapılmak üzere bozma kararlarının verilmesi ve Yargı organlarınınca tesis edilen bu emsal kararlar nedeni ile bu tarz dosyaların tamamının kısa zamanda Grup lehine sonuçlanacağı düşünülmektedir."

Kanun metninden de anlaşılacağı üzere Grubun finansal yükü üzerinde önemli bir tutar oluşturan Ortak Davaları sona erecektir. Salgın nedeniyle yargı mercilerindeki davaların görüşülmesine ilişkin ötelemelerin sona ermesiyle birlikte kararların verilerek davaların kanun çerçevesinde kapatılması beklenmektedir.

31.12.2018 – 31.12.2017 tarihli Finansal Tablolara İlişkin Bağımsız Denetçi Rapor Bölümünde:

BERA HOLDİNG A.Ş.
Mersis No: 34710000000000000000
Etiler, No: 12/2 - Beşiktaş/İSTANBUL
Tic. Sic. No: 270900
Mersis No: 34710000000000000000
Mersis No: 34710000000000000000

90

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

“- İzahnamede yer alan Finansal Tablolarda Satış Amaçlı sınıflandırılan duran varlık olarak gösterilen ve konsolide aktif toplamın % 0,4'ünü oluşturan Sudanda kurulu iştirak MZK Shopping Complex Co. Ltd. Özkaynak yöntemine göre değerlendirilmiş değeri üzerinden gösterilmiş olup ilgili dönemlere ilişkin iştirakin bağımsız denetimden geçmiş güncel finansal tabloları ve satılabilir değerine ilişkin herhangi bir değerlendirme çalışması temin edilemediği beyan edilmektedir.

-Grubun sermaye ve ortaklık yapısına ilişkin olarak ortaklar tarafından Grup aleyhine açılan ve devam eden davalar bulunmakta aleyhe sonuçlanan ortaklık davalarına ilişkin yapılan ödemeler karşılığı söz konusu gerçek kişi ortaklar tarafından devredilmesi beklenen Bera Holding A.Ş. hisselerinin bir kısmının henüz Gruba devrinin yapılmamış olması nedeniyle Finansal Tablolarda Diğer Alacaklar hesabında gösterilmiş ve sermaye-özkaynak emisyonu yapılamadığı belirtilmektedir.”

2019 yılına ilişkin yapılan açıklama 2017 ve 2018 dönem Bağımsız denetim raporlarında belirtilen şartlar için de geçerlidir.

31.12.2017 tarihli Finansal Tablolara İlişkin Bağımsız Denetçi Rapor Bölümünde ayrıca ;

- Grubun Ticari ilişki içerisinde bulunduğu bir müşterisinden önceki dönemden gelen alacağın uzun süredir hareket görmediği ve bu müşteri alacağına ilişkin dönem sonu bakiyesini teyit eden direkt doğrulama yazısı temin edilemediği bu alacağı teminatı olarak 2. Ve 3. Dereceden ipotekler bulunduğu,

Grup Yönetiminin ilgili alacaklar tahsiline yönelik müşteriler ile görüşmelere devam edildiği ve hazırlanacak protokol çerçevesinde alacağın tahsilini öngördüğünden herhangi bir karşılık hesaplanmadığı,

-Grubun başka bir müşterisinden olan alacağın müşterinin finansal durumunun bozulması nedeniyle tahsil edilememiş olduğu ve dönem sonu bakiyesini teyit eden direkt doğrulama yazısı temin edilemediği belirtilmiş;

Grup Yönetiminin ilgili alacaklar tahsiline yönelik müşteriler ile görüşmelere devam edildiği bu alacağı teminatı olarak I. Ve , dereceden ipotekler bulunduğu ve firma ortaklarının şahsi kefaleti bulunması nedeniyle söz konusu alacak için herhangi bir karşılık hesaplanmadığı belirtilmektedir.”

Takip eden dönemlerde ilgili alacakların bir kısmı tahsil edilmiş, bir kısmı için takibe geçilmiş ve anılan işlemler ilgili dönem mali tabloları ile ilişkilendirilerek Şarta ilişkin hususlar ortadan kalkmıştır.

22.3. Son Finansal Tablo Tarihinden Sonra Meydana Gelen, İhraççının Ve/Veya Grubun Finansal Durumu Veya Ticari Konumu Üzerinde Etkili Olabilecek Önemli Değişiklikler (Üretim, Satış, Stoklar, Siparişler, Maliyet Ve Satış Fiyatları Hakkındaki Gelişmeleri De İçermelidir) Veya Söz Konusu Hususların Bulunmadığı Hakkında İfade:

Yoktur.

22.4. Proforma finansal bilgiler:

Yoktur.

22.5. Proforma finansal bilgilere ilişkin bağımsız güvence raporu:

Yoktur.

BERA HOLDİNG A.Ş.
Nispetiye Mah. 16. M. Katlısı
Cad. No: 12/3 - Beşiktaş / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 271100 / M. Sic. No: 35410
+90 332 221 80 00 Fx. Sic. No: 35410
Merkezi V.D. 516 008 7656

91

HALKYATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

22.6. İhraççının Esas Sözleşmesi İle Kamuya Açıkladığı Diğer Bilgi Ve Belgelerde Yer Alan Kar Payı Dağıtım Esasları İle İzahnamede Yer Alması Gereken Finansal Tablo Dönemleri İtibariyle Kar Dağıtım Konusunda Almış Olduğu Kararlara İlişkin Bilgi:

BERA HOLDİNG A.Ş. A.Ş. 2019 Yılı Kâr Dağıtım Tablosu (TL)			
		SPK'ya Göre	Yasal Kayıtlara (YK) Göre
1.	Ödenmiş/Çıkarılmış Sermaye		341.600.000,00
2.	Toplam Yasal Yedek Akçe (Yasal Kayıtlara Göre)		1.357.475,86
Esas sözleşme uyarınca kar dağıtımda imtiyaz var ise söz konusu imtiyaza ilişkin bilgi			YOKTUR
3.	Dönem Kârı	53.707.362	163.054.882,70
4.	Ödenecek Vergiler (-)	26.816.836	1.938.310,37
5.	Net Dönem Kârı (=)	26.890.526	161.116.572,33
6.	Geçmiş Yıllar Zararları (-)	0	0
7.	Genel Kanuni Yedek Akçe (-)	8.063.632,56	8.055.828,61
8.	NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KÂRI	18.826.893,44	153.060.743,71
9.	Yıl içinde yapılan bağışlar (+)	275.511,09	
10.	BAGIŞLAR EKLENMİŞ NET DAĞITILABİLİR	19.102.404,53	
11.	Ortaklara Birinci Kar payı	,00	
	-Nakit		
	-Bedelsiz		
	-Toplam		
12.	İmtiyazlı Pay Sahiplerine Dağıtılan Kar Payı	0,00	
13.	Dağıtılan Diğer Kar Payı	0,00	
	-Yönetim Kurulu İyelerine		
	-Çalışanlara		
	-Pay Sahibi Dışındaki Kişilere		
14.	İntifa Senedi Sahiplerine Dağıtılan	0,00	
15.	Ortaklara İkinci Kar Payı	0,00	
16.	İkinci Tertip Genel Yedek Akçe	0,00	
17.	Statü Yedekleri	0,00	0,00
18.	Özel Yedekler	,00	0,00
19.	OLAĞANÜSTÜ YEDEK	19.102.404,53	153.209.018,73
20.	Dağıtılması Öngörülen Diğer Kaynaklar		
	- Geçmiş Yıl Kârı		
	- Olağanüstü Yedekler		
	- Kanun ve Esas Sözleşme Uyarınca		
	Dağıtılabilir Diğer Yedekler	0,00	0,00

BERA HOLDİNG A.Ş.

Nispetiye Mah. Etiler/Beşiktaş/İstanbul

Çad. No: 12/3 - Sarıyer/İSTANBUL

Telefon: +90 332 221 20 00 Tic. Sic. No: 35410

Moram V.D. 870 008 7855

92

HALK YATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

BERA HOLDİNG A.Ş. A.Ş. 2017 Yılı Kâr Dağıtım Tablosu (TL)

1.	Ödenmiş/Çıkarılmış Sermaye		341.600.000,00
2.	Toplam Yasal Yedek Akçe (Yasal Kayıtlara Göre)		1.357.475,86
Esas sözleşme uyarınca kar dağıtımında imtiyaz var ise söz konusu imtiyaza ilişkin bilgi			YOKTUR
		SPK'ya Göre	Yasal Kayıtlara (YK) Göre
3.	Dönem Kârı	32.351.977,00	19.428.680,29
4.	Ödenecek Vergiler (-)	17.856.974,00	0,00
5.	Net Dönem Kârı (=)	14.495.003,00	19.428.680,29
6.	Geçmiş Yıllar Zararları (-)	0,00	0,00
7.	Genel Kanuni Yedek Akçe (-)	971.434,01	971.434,01
8.	NET DAĞITILABİLİR DÖNEM KÂRI (=)	13.523.568,99	18.457.246,28
9.	Yıl içinde yapılan bağışlar (+)	737.356,76	
10.	BAĞIŞLAR EKLENMİŞ NET DAĞITILABİLİR	14.260.925,75	
11.	Ortaklara Birinci Kar payı	0,00	
	-Nakit		
	-Bedelsiz		
	-Toplam		
12.	İmtiyazlı Pay Sahiplerine Dağıtılan Kar Payı	0,00	
13.	Dağıtılan Diğer Kar Payı	0,00	
	-Yönetim Kurulu üyelerine		
	-Çalışanlara		
	-Pay Sahibi Dışındaki Kişilere		
14.	İntifa Senedi Sahiplerine Dağıtılan Temettü	0,00	
15.	Ortaklara İkinci Kar Payı	0,00	
16.	İkinci Tertip Genel Yedek Akçe	0,00	
17.	Statü Yedekleri	0,00	0,00
18.	Özel Yedekler	0,00	0,00
19.	OLAĞANÜSTÜ YEDEK	14.260.925,75	18.457.246,28
20.	Dağıtılması Öngörülen Diğer Kaynaklar - Geçmiş Yıl Kârı - Olağanüstü Yedekler - Kanun ve Esas Sözleşme Uyarınca Dağıtılabilir Diğer Yedekler	0,00	0,00

BERA HOLDİNG A.Ş.'nin Kar Dağıtım Politikası

<https://beraholding.com.tr/dosyalar/kar-dagitim-politikasi---20181620161862020.pdf>

<https://beraholding.com.tr/dosyalar/kar-dagitim-politikasi---2019.pdf>

uzantılı webb adreslerinde bulunmaktadır.

Holdingsimizin temel amacı paydaşlarına mümkün olan en yüksek kar payını dağıtmaktır.

Bu amaç çerçevesinde, Esas Sözleşmemizin Karın Dağıtım ve Kar Payı Avansı Başlıklı 16. Maddesine istinaden Holdingsin mevcut yasal düzenlemeler çerçevesinde hazırlanmış finansal tablolarında yer alan dönem kârından öncelikle ;

- Mevzuatın öngördüğü Vergi karşılıkları ayrılır,
- Varsa geçmiş yıl zararları düşülür,
- Genel Kanuni yedek akçeler ayrılır,(%5)
- Kalandan varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden Türk Ticaret kanunu ve sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak birinci temettü ayrılır,
- Vergi ve yasal yükümlülükler, Geçmiş yıl zararları, Genel kanuni yedek akçe ve birinci temettü ayrıldıktan sonra Genel kurul kar payının yönetim kurulu üyeleri ile memur, müstahdem ve işçilere, çeşitli amaçlarla kurulmuş vakıflara ve benzer nitelikteki kişi ve kurumlara dağıtılmasına karar verme hakkına sahiptir,
- Net dönem karından (yukarıdaki) bentlerinde belirtilen meblağlar düşüldükten sonra kalan kısmı Genel Kurul, kısmen ve tamamen ikinci temettü payı olarak dağıtmaya veya Türk Ticaret Kanunu'nun 521. Maddesi uyarınca kendi isteği ile ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.

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

- Yönetim Kurulu Kar Dağıtım teklifinde bulunurken; Holding'in finansal pozisyonunu, yapılacak olan yatırımlar ile diğer fon ihtiyaçlarını, sektörel, ulusal ve uluslararası ekonomik koşulları dikkate alarak kar dağıtımında en 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 dağıtım yapılmaz.

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

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

Holdings'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 dağıtım; 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 Holdings'in internet sitesinde kamuya duyurulur.


BERA HOLDING A.Ş.
M. Kemal Mah. Dr. Mustafa Kemal
Cad. No: 12/3 - Sarıyer / İstanbul
Tic. Sic. No: 270900 / Şirket Sic. No: 270900
Tel: +90 332 224 20 00 / Faks No: 36410
Meram V.D. 573 008 7653


HALK YATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

beklenmektedir. Diğer dava ve takipler ise, Grup Şirketlerinin ticari faaliyetlerinden kaynaklanan olağan hususlardır. Grup Şirketlerinin faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek nitelikte değildir.

22.8. İzahnamede yer verilen denetime tabi tutulmuş diğer bilgiler:

Yoktur.

23. İHRAÇ VE HALKA ARZ EDİLECEK PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

23.1. İhraç edilecek ve/veya borsada işlem görecekt payların ISIN (uluslararası menkul kıymet tanımlama numarası) veya başka benzer tanımlama kodu bilgisi dahil tür ve gruplarına ilişkin bilgi:

Grubu	Nama / Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Sayısına Oranı (%)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
YOK	HAMİLİNE	YOK	341.600.000	100	1	341.600.000	100

İhraç edilecek paylarda Grup ayrımı yoktur. İhraç edilecek paylarda imtiyaz yoktur.

İhraç edilecek payların ISIN (Uluslararası menkul kıymet tanımlama numarası):
TREKMBH00014

Kaydileştirilmemiş Paylara İlişkin Esaslar

Halen ellerindeki hisse senetlerini kaydileştirmemiş ortaklarımızın, yeni pay alma haklarını kullanabilmek için öncelikle Nişantaş Mah. Dr.M.Hulusi Baybal Cad. No:12/3 Selçuklu/KONYA adresine müracaat ederek, hisse senetlerini kaydileştirmeleri gerekmektedir.

Hak sahiplerince fiziken muhafazasına devam edilen ve kaydileştirilmemiş hisse senetleri borsada işlem göremeyecektir. Bunların yeniden borsada işlem görebilmesi, kaydileştirmeleri amacıyla teslim edilerek, Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'de (MKK) hak sahipliklerine ilişkin kayıtların oluşturulmasına bağlıdır.

SPKn'nun 13 üncü maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca kaydileştirilmesine karar verilen sermaye piyasası araçlarının Kurulca belirlenen esaslar çerçevesinde teslimi zorunludur. Teslim edilen sermaye piyasası araçları kendiliğinden hükümsüz hâle gelir. Teslim edilmeyen sermaye piyasası araçları ise kaydileştirilme kararından sonra borsada işlem göremez, aracı kurumlarca bu sermaye piyasası araçlarının alım satımına aracılık edilemez. SPKn'nun yayımı tarihinden önce kaydileştirilen ve teslim edilen sermaye piyasası araçları ile kaydileştirme kararının alınmasına rağmen henüz teslim edilmemiş sermaye piyasası araçları hakkında da SPKn'nun 13 üncü maddesinin dördüncü fıkrası uygulanır.

23.2. Payların Hangi Mevzuata Göre Oluşturulduğu:

Paylar, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuatlar kapsamında oluşturulmaktadır.

23.3. Payların Kaydileştirilip Kaydileştirilmediği Hakkında Bilgi:

Ortaklığımız payları kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK nezdinde kaydi olarak tutulmaktadır.

23.4. Payların hangi para birimine göre ihraç edildiği hakkında bilgi:

Paylar Türk Lirası cinsinden satışa sunulacaktır.

BERA HOLDİNG A.Ş.
Nişantaş Mah. Dr. M. Hulusi Baybal Cad. No: 12/3
Selçuklu/KONYA
Tel: +90 332 221 2000 Tlx. Sic. No: 35444
Meram V.Ö. 576 006 7656

HALK YATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

iş günü içinde iptal edilmesi için Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili tebliğlere uygun olarak gerekli işlemlerin yapılmasına,

8- Sermaye artırımını nedeniyle çıkarılacak payların şirket ortaklarına SPK ve MKK'nın kaydileştirme ile ilgili düzenlemeleri çerçevesinde kaydi pay olarak dağıtılmasına ve yeni pay alma haklarının kaydileştirme sistemi esasları çerçevesinde kullandırılmasına,

9- Sermaye artırımını işlemleri kapsamında Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin aracı kurum olarak belirlenmesine,

10- Sermaye artırımını işlemlerinin gerçekleştirilmesi amacıyla gerekli başvuruların yapılması, izinlerin alınması ve işlemlerin ifa ve ikmal için Sermaye Piyasası Kurulu, Borsa İstanbul A.Ş., Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. ve İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. ile diğer tüm merciler nezdinde gerekli her türlü işlemin yapılması için gerçekleştirilmesi hususunda Yönetim Kurulu Başkanı Ali Rıza ALABOYUN, Yönetim Kurulu Başkan Vekili Erol KAYA ve Yönetim Kurulu Başkan Vekili Mustafa Ulvi BEZİRCİ'den herhangi ikisinin MÜŞTEREK yetkili kılınmasına,

Toplantıya katılanların oy birliği ile karar verildi.

23.7. Halka Arz Edilecek Paylar Üzerinde, Payların Devir Ve Tedavülünü Kısıtlayıcı Veya Pay Sahibinin Haklarını Kullanmasına Engel Olacak Kayıtların Bulunup Bulunmadığına İlişkin Bilgi:

Mevcut Payların devrinde ve serbestçe tedavül edilmesine ilişkin herhangi bir kısıtlama ve ihraç edilecek paylar üzerinde pay sahibinin haklarını kullanmasına engel olacak herhangi bir kayıt bulunmamaktadır.

24. HALKA ARZA İLİŞKİN HUSUSLAR

24.1. Halka Arzın Koşulları, Halka Arza İlişkin Bilgiler, Tahmini Halka Arz Takvimi Ve Halka Arza Katılmak İçin Yapılması Gerekenler

24.1.1. Halka arzın tabi olduğu koşullar:

Sermaye Piyasası Kurulu dışında halka arz öncesi onay alınması gereken başka bir resmi kurum bulunmamaktadır.

24.1.2. Halka arz edilen payların nominal değeri:

Grubu	Nama / Hamiline Olduğu	İmtiyazlar	Pay Sayısı	Pay Sayısının Grup Pay Sayısına Oran (%)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oran (%)
YOK	HAMİLİNE	YOK	341.600.000	100	1	341.600.000	100

Halka arz edilen payların nominal değeri 341.600.000,-TL olup, sermayeye oranı % 100'dür. Yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan paylar olması halinde tasarruf sahiplerine arz edilecektir. Bu tutar ayrıca sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak KAP'ın (www.kap.org.tr) ve Bera Holding A.Ş.'nin www.beraholding.com.tr adresli internet sitesinde kamuya duyurulacaktır.


BERA HOLDİNG A.Ş.
Nispetiye Mah. Değirli Bulvarı No: 12/3
Saklıca Mah. No: 12/3
Tel: +90 332 221 20 00 Tic. Sic. No: 35410
Merem V.D. EYG 006 7650

100


HALK YATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

24.1.3. Halka Arz Süresi ile Halka Arza Katılım Hakkında Bilgi

24.1.3.1. Halka Arz Süresi Ve Tahmini Halka Arz Takvimi:

Yeni pay alma haklarının kullanımına SPK tarafından onaylanan İzahname'nin ilanından sonra en geç 10 iş günü içerisinde başlanacak olup mevcut ortaklar için yeni pay alma hakkı kullanım süresi 15 gün olarak belirlenmiştir.

Yeni pay alma hakkı kullanımından kalan paylar Borsa Birincil Piyasa'da halka arz edilecek olup, arz süresi 2 iş günü olarak belirlenmiştir.

Satışa sunulacak payların nominal tutarı ile halka arzın başlangıç ve bitiş tarihleri KAP'ta (www.kap.org.tr), Şirket'in kurumsal internet sitesinde www.beraholding.com.tr ve Halk Yatırım (www.halkyatirim.com.tr) internet sitesinde ilan edilecektir.

Halka arzın başlangıç ve bitiş tarihleri ilan edilecek tasarruf sahiplerine satış duyurusunda belirtilecektir.

24.1.3.2. Halka Arza Başvuru Süreci

a) Satış yöntemi ve başvuru şekli:

Paylar, yeni pay alma hakkının kullanımında nominal değer üzerinden (1 TL nominal değerdeki pay için 1 TL değerden), yeni pay alma haklarının kullanımından sonra kalan paylar için nominal değer altında kalmamak kaydıyla "BİAŞ" Birincil Piyasada oluşacak fiyattan satılacaktır. Borsa'da işlem birimi 1 TL/1 lot'tur. Şirket için 1 lot 1 adet paya denk gelmektedir.

Tasarruf sahiplerine satışta, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 11-5.2 sayılı "Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliği" nde yer alan "Borsa'da satış" yöntemi kullanılacaktır. Bu sermaye artırımında pay almak suretiyle ortak olmak isteyen tasarruf sahiplerinin satış süresi içindeki Borsa İstanbul'da işlem yapmaya yetkili kuruluşlardan oluşan borsa üyelerinden birine başvurmaları gerekmektedir. Bu aracı kurumların listesi www.borsaistanbul.com ve TSPB www.tspb.org.tr internet sitelerindeki "Üyeler" başlıklı bölümde yer almaktadır.

b) Pay bedellerinin ödenme yeri, şekli ve süresine ilişkin bilgi:

İhraç edilen Pay bedelleri Türkiye Halk Bankası A.Ş. ("Halkbank") nezdinde münhasıran bu sermaye artırımında kullanılmak üzere açılan Konya Büsan Ticari Şubesi TR 76 0004 6007 6388 8000 3326 17 numaralı hesaba yatırılacaktır.

Yeni pay alma haklarını kullanmak isteyen ve payları MKS'de aracı kurum/kuruluşlar nezdinde yatırım hesaplarında muhafaza ve takip edilen ortaklarımız, yeni pay tutarını, yukarıda belirtilen banka şubesinde Şirket adına ve hesabına açılan hesaba MKK tarafından ödenmek üzere (yeni pay alma hakkı kullanım süresi içinde) tam ve nakit olarak aracı kurum/kuruluşlar nezdindeki yatırım hesaplarına yatıracaklardır.

Bu sermaye artırımında, yeni pay alma hakkını kullanmak istemeyen ortaklarımız bu haklarını yeni pay alma süresi içinde satabilirler. Yeni pay alma (rüçhan) hakkının alınıp satılabilmesi için Borsa tarafından belirlenecek süre içinde "R" özellik kodu ile rüçhan hakkı kupon sıraları işleme açılır. Rüçhan hakkı kuponları, pay piyasasında geçerli olan kurullarla işlem görür. Rüçhan hakkı kupon pazarının açılış günü rüçhan hakkı kullanımının başlangıç günüdür. Rüçhan hakkı kupon pazarının kapanış (son işlem) günü ise rüçhan hakkı kullanma süresi sonundan önceki beşinci iş günüdür.

Yeni pay alma haklarının kullanımından artan pay olursa, bu paylar için "Borsa'da Satış" yöntemi kullanılacak ve paylar BİST Birincil Piyasa'da nominal değer altında olmamak üzere Pay Piyasası'nda oluşacak fiyattan 2 iş gün süre ile satışa sunulacaktır. Satışa sunulacak payların 2 iş gününden önce tamamının satılması halinde satış sona erdirilecektir.


BERA HOLDİNG A.Ş.
Nispetiye Mah. Doğan Hülasi Bulvarı
No: 12/3 Etiler/Şişli/Beşiktaş/İstanbul
Tic. Sic. No: 275410
Mersim V.D. 576 006 7656


HALKYATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Bu sermaye artırımında pay almak suretiyle ortak olmak isteyen tasarruf sahiplerinin satış süresi içinde Borsa İstanbul'da işlem yapmaya yetkili kuruluşlardan oluşan borsa üyelerinden birine başvurmaları gerekmektedir. Pay bedelleri tahsil edildikçe MKK tarafından pay bedelleri, Halkbank nezdinde münhasıran bu sermaye artırımında kullanılmak üzere açılan Konya Büsan Ticari Şubesi TR 76 0004 6007 6388 8000 3326 17 numaralı özel hesaba yatırılacaktır.

c) Başvuru yerleri:

Bu sermaye artırımında yeni pay alma haklarını kullanmak isteyen ve payları MKS'de yetkili kuruluşlar nezdinde yatırım hesaplarında muhafaza ve takip edilen ortaklarımız, yeni pay alma hakkı kullanım süresi içinde yatırım hesaplarının bulunduğu aracı kurumlara başvurarak yeni pay alma bedellerini yatıracaklardır.

Yeni pay alma haklarının kullanımından sonra kalan paylardan pay almak suretiyle ortak olmak isteyen tasarruf sahiplerinin ise, halka arz süresi içinde Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem yapmaya yetkili borsa üyesi aracı kurumlardan birine başvurmaları gerekmektedir. Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem yapmaya yetkili aracı kurumların listesine www.borsaistanbul.com ve www.tspb.org.tr adresli internet sitelerinden ulaşılabilir.

Halka arz edilecek paylara ilişkin aracılık işlemleri Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından yapılacaktır.

Ünvanı	Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Merkez Adresi	Halide Edip Adıvar mah. Darülaceze Caddesi No:20 Şişli İstanbul
Ticaret Sicil No	375935
Ödenmiş Sermaye	104.000.000-TL
Faaliyet Konusu	Sermaye Piyasası Faaliyetleri Aracılığı
Telefon	0212 314 8181
E-Posta	halkyatirim@halkyatirim.com.tr

d) Payların dağıtım zamanı ve yeri:

"Halka arzdan pay alan ortaklarımızın söz konusu payları Sermaye Piyasası Mevzuatı çerçevesinde MKK nezdinde hak sahipleri bazında kayden izlenmeye başlanacaktır."

24.1.4. Halka Arzın Ne Zaman Ve Hangi Şartlar Altında İptal Edilebileceği Veya Ertelenebileceği İle Satış Başladıktan Sonra İptalin Mümkün Olup Olmadığına Dair Açıklama:

Halka arzın iptali veya ertelenmesi aşağıdaki şartlarda olabilecektir:

- Yasama, yürütme, sermaye piyasaları veya bankalarla ilgili karar almaya yetkili organlar ve diğer resmi kurum ve kuruluşlar tarafından yapılan düzenlemeler,
- Halk Yatırım ve/veya Şirket'in halka arza dair yükümlülüklerini yerine getirmesini imkansız kılabilecek veya önemli ölçüde güçleştirecek hukuki düzenlemeler yapılması,
- Şirket'in, Yönetim Kurulu üyelerinin, ilişkili tarafların ve yönetimde söz sahibi personelin hakkında halka arzı etkileyebilecek olay, dava ya da soruşturmanın ortaya çıkması,
- Halka arzı etkileyebilecek savaş hali, deprem, yangın, sel, terör gibi. Doğal afet ve mücbir sebep hali,
- SPK'nın II-5.1 sayılı tebliğinin 24. maddesi hükmü gereği izahname ile kamuya açıklanan bilgilerde satışa başlamadan önemli ölçüde değişiklik olması ve yeni hususları ortaya çıkması gibi olağanüstü durumlarda halka arzın iptal veya ertelenmesi mümkün olabilecektir.


BERA HOLDİNG A.Ş.
Nispetiye Mah. D. 21. Nispetiye B. 10/1
Carb. No: 1275
Tel: +90 332 221 20 00 Tic. Sic. No: 35412
Merem VD: 578 006 7656

102


HALKYATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Değişiklik gerektiren veya yeni hususların ortaya çıkması halinde, ihraççı, halka arz eden veya bunların uygun görüşü üzerine yetkili kuruluşlar tarafından satış süreci durdurulabilir. Bu durum yazılı olarak derhal Kurula bildirilir, Satış süreci ihraççı, halka arz eden veya yetkili kuruluşlar tarafından durdurulmaz ise, gerekli görülmesi durumunda Kurulca satış sürecinin durdurulmasına karar verilebilir.

24.1.5. Karşılanamayan Taleplere Ait Bedeller İle Yatırımcılar Tarafından Satış Fiyatının Üzerinde Ödenen Tutarların İade Şekli Hakkında Bilgi:

Yoktur

24.1.6. Talep Edilebilecek Asgari Ve/Veya Azami Pay Miktarları Hakkında Bilgi:

Pay sahipleri herhangi bir kısıtlamaya tabi olmaksızın yeni pay alma haklarını tamamen veya kısmen kullanabileceklerdir. Yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan payların halka arzında yatırımcılar 1 lot ve katları şeklinde pay alabileceklerdir. Şirket payları açısından 1 lot 1 adet paya denk gelmektedir.

24.1.7. Yatırımcıların Satın Alma Taleplerinden Vazgeçme Haklarına İlişkin Bilgi:

SPKn'nun 8 inci maddesi uyarınca, izahname ile kamuya açıklanan bilgilerde, satışa başlamadan önce veya satış süresi içinde yatırımcıların yatırım kararını etkileyebilecek değişiklik veya yeni hususların ortaya çıkması hâlinde durum ihraççı veya halka arz eden tarafından en uygun haberleşme vasıtasıyla derhâl Kurula bildirilir.

Değişiklik gerektiren veya yeni hususların ortaya çıkması hâlinde, satış süreci durdurulabilir.

Değiştirilecek veya yeni eklenecek hususlar bildirim tarihinden itibaren yedi iş günü içinde Sermaye Piyasası Kanunu'nda yer alan esaslar çerçevesinde Kurulca onaylanır ve izahnamenin değişen veya yeni eklenen hususlara ilişkin kısmı yayımlanır.

Değişiklik veya yeni hususların yayımlanmasından önce pay satın almak için talepte bulunmuş olan yatırımcılar, izahnamede yapılan ek ve değişikliklerin yayımlanmasından itibaren iki iş günü içinde taleplerini geri alma hakkına sahiptirler.

24.1.8. Payların teslim yöntemi ve süresi:

İhraç edilecek paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde MKK tarafından hak sahipleri bazında kayden izlenecek olup, payların fiziki teslimi yapılmayacaktır.

Kaydi paylar azami hak kullanımı süresi boyunca MKK tarafından yapılan düzenlemeler çerçevesinde kayden teslim edilecektir.

Yeni pay alma haklarının kullanılması sonrasında BİAŞ birincil pazarda satılan (T+2) gün esasında Takas ve Saklama Bankası / MKK nezdinde gerçekleştirilecektir.

24.1.9. Halka Arz Sonuçlarının Ne Şekilde Kamuya Duyurulacağı Hakkında Bilgi:

Halka arz sonuçları, Kurulun sermaye piyasası araçlarının satışına ilişkin düzenlemelerinde yer alan esaslar çerçevesinde dağıtım listesinin kesinleştiği günü takip eden iki iş günü içerisinde Kurul'un özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri uyarınca kamuya duyurulur.

24.1.10. Yeni Pay Alma Hakkına İlişkin Bilgiler

a) Yeni pay alma haklarının kısıtlanıp kısıtlanmadığı, kısıtlandıysa kısıtlanma nedenlerine ilişkin bilgi:

Ortakların yeni pay alma hakları kısıtlanmamıştır.

b) Belli kişilere tahsis edilen payların ayrı ayrı nominal değer ve sayısı:

Yoktur.

BERA HOLDİNG A.Ş.
Nispetiye Mahallesi, Dr. M. F. Akif Ersoy Bulvarı, No: 12/3, Beşiktaş/İstanbul
Tic. Sic. No: 271122 / Şirket Sic. No: 271122
Tic. Sic. No: 271122 / Şirket Sic. No: 271122
Mersim V.D. 070 006 7655

HALKYATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

c) Yeni pay alma hakkının kullanılmasından sonra kalan paylar için tahsis kararı alınıp alınmadığı:

Ortakların yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan paylar için tahsis kararı alınmamış olup, kalan paylar halka arz edilecektir.

d) Yeni pay alma hakları, aşağıda belirtilen başvuru yerlerinde Şirket tarafından daha sonra KAP'ta(www.kap.org.tr) ilan edilecek tarihler arasında 15 gün süreyle kullanılacaktır. Bu sürenin son gününün resmi tatile rastlaması halinde, yeni pay alma hakkı kullanım süresi, izleyen iş günü akşamı sona erecektir.

Bir payın nominal değeri 1(bir) TL olup, 1(bir) TL'den satışa sunulacaktır.

Yeni pay alma hakkı kullanım süresinin başlangıç ve bitiş tarihleri KAP aracılığıyla kamuya duyurulacaktır.

e) Ortakların, Ödenmiş/Çıkarılmış Sermayedeki Mevcut Paylarına Göre Yeni Pay Alma Oranı:

Ortakların yeni pay alma oranı % 100'dür.

f) Pay Bedellerinin Ödenme Yeri Ve Şekline İlişkin Bilgi:

Pay bedelleri Türkiye Halk Bankası A.Ş. ("Halkbank") nezdinde münhasıran bu sermaye artırımında kullanılmak üzere açılan Konya Büsan Ticari Şubesi TR 76 0004 6007 6388 8000 3326 17 numaralı hesaba MKK tarafından yatırılacaktır. Ödeme nakit, banka içi havale, ve EFT yoluyla yapılabilecektir.

Yeni pay alma haklarını kullanmak isteyen ve payları MKS'de aracı kurum / kuruluşlar nezdinde yatırım hesaplarında muhafaza ve takip edilen ortaklarımız, payların bulunduğu aracı kurum/banka nezdindeki hesaplarına hak kullanım bedellerini yatırmak ve haklarını kullanmak suretiyle yeni paylarını alabileceklerdir.

g) Başvuru şekli ve payların dağıtım zamanı ve yeri:

Kaydileştirilmemiş Paylara İlişkin Esaslar

Halen ellerindeki hisse senetlerini kaydileştirmemiş ortaklarımızın, yeni pay alma haklarını kullanabilmek için öncelikle rüçhan hakkı kullanım süresi içinde tamamlanacak şekilde Şirket veya aracı kuruma müracaat ederek, hisse senetlerini kaydileştirmeleri gerekmektedir.

Hak sahiplerince fiziken muhafazasına devam edilen ve kaydileştirilmemiş hisse senetleri borsada işlem göremeyecektir. Bunların yeniden borsada işlem görebilmesi, kaydileştirmeleri amacıyla teslim edilerek, MKK nezdinde hak sahipliklerine ilişkin kayıtların oluşturulmasına bağlıdır.

SPKn'nun 13 üncü maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca kaydileştirilmesine karar verilen sermaye piyasası araçlarının Kurulca belirlenen esaslar çerçevesinde teslimi zorunludur. Teslim edilen sermaye piyasası araçları kendiliğinden hükümsüz hâle gelir. Teslim edilmeyen sermaye piyasası araçları ise kaydileştirilme kararından sonra borsada işlem göremez, aracı kurumlarca bu sermaye piyasası araçlarının alım satımına aracılık edilemez. SPKn'nun yayımı tarihinden önce kaydileştirilen ve teslim edilen paylar ile kaydileştirme kararının alınmasına rağmen henüz teslim edilmemiş paylar hakkında da SPKn'nun 13 üncü maddesinin dördüncü fıkrası uygulanır.

Kaydileştirilmiş Paylara İlişkin Esaslar

i) Yeni pay alma haklarını kullanmak isteyen ortaklarımızdan.

a. Payları dolaşımda olmayanlar yeni pay tutarını hesaplarının bulunduğu aracı kurumlar veya ihraççı aracılığıyla

BERA HOLDING A.Ş.
Mısırntı Mah. De. M. Bulvarı No: 12/3
Caddesi No: 12/3 - Sığırcı Mah. Kat: 17
Tel: +90 332 221 20 00 Tlx. Sic. No: 35110
Menem V.D. 576 006 7656

104

HALKYATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

b. Payları dolaşımında olanlar ise yeni pay tutarını hesaplarının bulunduğu aracı kurumlar aracılığıyla yeni pay alma hakkı kullanım süresi içinde tam ve nakit olarak yatıracaklardır.

ii) Belirtilen yeni pay alma hakkı kullanım süresi içinde pay bedellerinin ödenmemesi halinde, yeni pay alma hakkı kullanılamayacaktır.

iii) Bu sermaye artırımında yeni pay alma hakkını kullanmak istemeyen ortaklarımız, yeni pay alma hakkı kullanım süresi içinde bu hakkını satabilirler.

h) Kullanılmayan Yeni Pay Alma Haklarının Nasıl Değerlendirileceğine İlişkin Bilgi:

Bu sermaye artırımında yeni pay alma hakkını kullanmak istemeyen ortaklarımız, bu haklarını yeni pay alma hakkı süresi içinde satabilirler. Yeni pay alma (rüçhan) hakkının alınıp satılabilmesi için Borsaca belirlenecek süre içinde 'R' özellik koduyla rüçhan hakkı kupon sıraları işleme açılır. Rüçhan hakkı kuponları pay piyasasında geçerli olan kurullarla işlem görür. Rüçhan hakkı kupon pazarının açılış günü rüçhan hakkı kullanımının başlangıç günüdür. Rüçhan hakkı kupon pazarının kapanış (son işlem) günü ise rüçhan hakkı kullanma süresi sonundan önceki beşinci iş günüdür.

24.1.11. Satın Alma Taahhüdünde Bulunan Gerçek Vc/Veya Tüzel Kişilerin Adı, İş Adresleri Ve Bir Payın Satın Alma Fiyatı İle Bu Kişilerin İhraççı İle Olan İlişkisi Hakkında Bilgi:

Yoktur.

24.1.12. Varsa Tasarruf Sahiplerine Satış Duyurusunun İlan Edileceği Gazeteler:

Yoktur.

24.1.13. Halka Arz Nedeniyle Toplanan Bedellerin Nemalandırılıp Nemalandırılmayacağı, Nemalandırılacaksa Esasları:

Nemalandırılmayacaktır.

24.1.14. Halka Arzda İçsel Bilgiye Ulaşabilecek Konumdaki Kişilerin Listesi:

Sıra No	Adı Soyadı	Ünvanı	Kurum Adı
1	Ali Rıza ALABOYUN	Yönetim Kurulu Başkanı	Bera Holding A.Ş.
2	Haşim ŞAHİN	Şirket Kurucusu/Yönetim Kurulu Üyesi	Bera Holding A.Ş.
3	Erol KAYA	Yönetim Kurulu Başkan Yrd.	Bera Holding A.Ş.
4	Mustafa Ulvi BEZİRCİ	Yönetim Kurulu Başkan Yrd.	Bera Holding A.Ş.
5	Osman ELVAN	Yönetim Kurulu Üyesi	Bera Holding A.Ş.
6	Tahir AYAR	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Bera Holding A.Ş.
7	Süleyman YILMAZ	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Bera Holding A.Ş.
8	Telat SEHER	Yeminli Mali Müşavir	Bera Holding A.Ş.
9	Ahmet ALABOYUN	İç Denetim Birim Başkanı	Bera Holding A.Ş.
10	Faruk GÜNEŞ	Finans Direktörü	Bera Holding A.Ş.
11	Ahmet YILMAZ	Muhasebe Şefi	Bera Holding A.Ş.
17	Serpil ALATALI BAYBURT	Hukuk Müşaviri	Bera Holding A.Ş.
29	Ramis UZUNOĞLULAR	Sorumlu Ortak Baş Denetçi	Engin Bağımsız Denetim S.M.M.M. A.Ş.
30	Gül ŞAHİN	Kıdemli Denetçi	Engin Bağımsız Denetim S.M.M.M. A.Ş.

taleplerde bulunabilirler. Talepte bulunan yatırımcılar başvurdukları aracı kurumların aracılık komisyonu, masraf, hizmet ücreti gibi ücretlendirme politikalarına tabi olacaklardır.

Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. tarafından bedelli sermaye artırımı işlemleri neticesinde aracı kuruluşlara tahakkuk ettirilen hizmet bedeli aracı kuruluşların uygulamalarına bağlı olarak yatırımcılardan da tahsil edilebilir.

24.3.2. Halka Arz Fiyatının Tespitinde Kullanılan Yöntemler İle Satış Fiyatının Belirli Olmaması Durumunda Halka Arz Fiyatının Kamuya Duyurulması Süreci İle Halka Arz Fiyatının Veya Fiyat Tespitindeki Kriterlerin Belirlenmesinde Kimin Sorumlu Olduğuna Dair Bilgi:

Mevcut pay sahipleri yeni pay alma haklarını (rüçhan haklarını) 1 TL nominal bedelli pay için 1 TL nominal değer üzerinden kullanma hakkına sahiptir, Yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan pay olması halinde bu paylar "Borsa'da Satış" yöntemi ile BİST Birincil Piyasa'da 2 iş günü süre ile nominal değerinin altında olmamak kaydıyla Pay Piyasasında oluşacak fiyattan satışa arz edilecektir,

Yeni pay alma hakları, Şirket tarafından KAP aracılığı ile ilan edilecek tarihler arasında, 15 gün süreyle kullanılacaktır. Bu sürenin başlangıç ve bitiş tarihleri KAP'ta (www.kap.org.tr) Şirket'in kurumsal internet sitesi (www.beraholding.com.tr) ve Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (www.halkyatirim.com.tr) 'nin internet sitesinde ilan edilecek "Tasarruf Sahiplerine Satış Duyurusu"nda belirtilecektir, Bu sürenin son gününün resmi tatile rastlaması halinde, yeni pay alma hakkı kullanım süresi, izleyen iş günü akşamı sona erecektir,

24.3.3. Yeni Pay Alma Hakkı Kısıtlanmışsa Yeni Pay Alma Hakkının Kısıtlanmasından Dolayı Menfaat Sağlayanlar Hakkında Bilgi:

Yoktur.

24.4. Aracılık Yüklenimi ve Halka Arza Aracılık

24.4.1. Halka arza aracılık edecek yetkili kuruluşlar hakkında bilgi:

Şirketimiz ile Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş. arasında imzalanan 10 Haziran 2020 tarihli Sermaye Artırımına Aracılık Hizmet Sözleşmesi gereğince aşağıda bilgileri yazılı Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Halka arza aracılık edecektir.

Ünvanı	Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Merkez Adresi	Halide Edip Adivar mah. Darülaceze Caddesi No:20 Şişli İstanbul
Ticaret Sicil No	375935
Ödenmiş Sermaye	104.000.000-TL
Faaliyet Konusu	Sermaye Piyasası Faaliyetleri Aracılığı
Telefon	0212 314 8181
E-Posta	halkyatirim@halkyatirim.com.tr

24.4.2. Halka arzın yapılacağı ülkelerde yer alan saklama ve ödeme kuruluşlarının isimleri:

Türkiye Cumhuriyeti dışında herhangi bir ihraç söz konusu değildir.

BERA HOLDİNG A.Ş.
Nispetiye Mah. Dr. İsmail Kültür
Cad. No: 12/3 Şişli İstanbul
Tel: +90 332 221 80 00 Fx: Sic. No: 35610
Meram V.D. 570 006 7656

107

HALK YATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

24.4.3. Aracılık türü hakkında bilgi:

			Yüklenimde Bulunulan Payların		Yüklenimde Bulunulmayan Payların	
Yetkili Kuruluş	Oluşturulmuş Konsorsiyumdaki Pozisyonu	Aracılığın Türü	Nominal Değeri (TL)	Halka Arz Edilen Paylara Oranı (%)	Nominal Değeri (TL)	Halka Arz Edilen Paylara Oranı (%)
Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	Yoktur	En İyi Gayret Aracılığı	Yoktur	Yoktur	341.600.000	100

24.4.4. Aracılık Sözleşmesi Hakkında Bilgi

Şirket ile Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş. arasında 10/06/2020 tarihinde Sermaye Artırımına Aracılık Hizmet Sözleşmesi imzalanmıştır. Sermaye artırım süresi içerisinde ortaklar tarafından kullanılmayan yeni pay alma haklarının Borsa'da satışı da Halk Yatırım tarafından gerçekleştirilecektir. Aracılık sözleşmesinde "En İyi Gayret" aracılığına ilişkin standart ifadeler yer verilmekte olup, başlıca özellik arz eden herhangi bir husus bulunmamaktadır.

24.5. Halka Arza İlişkin İlgili Gerçek Ve Tüzel Kişilerin Menfaatleri:

Halka arzdan önemli tutarda menfaati olan gerçek ve tüzel kişi yoktur. Şirket paylarının halka arzından Şirket sermaye, aracılık hizmeti veren Halk Yatırım ise aracılık komisyonu elde edecektir. Yetkili kuruluşun sermaye artırımından elde edeceği komisyon haricinde, doğrudan ya da dolaylı olarak halka arzın başarısına bağlı; ekonomik menfaati bulunmamaktadır. İhraççının sermayesinin %5 ve daha fazlasına sahip pay sahipleriyle yetkili kuruluş arasında herhangi bir anlaşma bulunmamaktadır.

25. BORSADA İŞLEM GÖRMENE İLİŞKİN BİLGİLER

25.1. Payların Borsada işlem görmesi için başvuru yapıp yapılmadığı ve biliniyorsa en erken işlem görme tarihleri:

Şirket'in payları Borsa İstanbul A.Ş.'de Ana Pazar piyasasında işlem görmektedir. Sermaye artırımında ihraç edilen paylar, yeni pay alma haklarının kullanılmasını veya halka arz süresi içerisinde satın alınmasını takiben Borsa düzenlemeleri çerçevesinde Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmeye başlayacaktır. Sermaye artırım ile halka arz edilecek payların işlem görme tarihleri Sermaye Piyasası mevzuatı çerçevesinde Şirket'in internet adresinde (www.beraholding.com), yetkili kuruluş Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (www.halkyatirim.com.tr) ve KAP'ta (www.kap.org.tr) ilan edilecektir.

25.2. İhraççının Aynı Grup Paylarının Borsaya Kote Olup Olmadığına/Borsada İşlem Görüp Görmediğine Veya Bu Hususlara İlişkin Bir Başvurusunun Bulunup Bulunmadığına İlişkin Bilgi:

Şirketin mevcut payları hali hazırda BİAŞ Ana pazarda işlem görmektedir. İşbu İzahname konusu Sermaye artırım nedeniyle ihraç edilecek yeni paylar da Borsa İstanbul A.Ş. Ana Pazar'da işlem görecektir.

25.3. Borsada İşlem Görmesi Amaçlanan Paylarla Eş Zamanlı Olarak;

- Söz konusu paylarla aynı grupta yer alanların tahsisli/nitelikli yatırımcılara satışa konu edilmesi veya satın alınmasının taahhüt edilmesi veya,

BERA HOLDING A.Ş.
Nispetiye Mah. Dr. Mustafa Kemal Paşa Cad. No: 1/2
Etiler/Beşiktaş/İstanbul/TÜRKİYE
Tic. Sic. No: 272 20 000 Tic. Sic. No: 35410
Muhürat V.D. 678 000 7825

HALK YATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

- İhraççının başka bir grup payının veya sermaye piyasası araçlarının tahsisli/nitelikli yatırımcılara satışa ya da halka arza konu edilmesi durumunda bu işlemlerin mahiyeti ve bu işlemlerin ait olduğu sermaye piyasası araçlarının sayısı, nominal değeri ve özellikleri hakkında ayrıntılı bilgi:

Yoktur.

25.4. Piyasa yapıcı ve piyasa yapıcılığın esasları:

Yoktur.

26. MEVCUT PAYLARIN SATIŞINA İLİŞKİN BİLGİLER İLE TAAHHÜTLER

Yoktur.

27. HALKA ARZ GELİRİ VE MALİYETLERİ

27.1. Halka arza ilişkin ihraççının elde edeceği net gelir ile katlanacağı tahmini toplam ve pay başına maliyet:

Halka arza ilişkin toplam maliyet 1.147.400,-TL, halka arz edilecek 1 TL nominal değerli payların toplamı ise 341.600.000,-TL'dir. Bu durumda halka arz edilecek pay başına düşen maliyet 0,003359 (1.147.400/341.600.000) TL'dir.

MALİYET KALEMLERİ	Tahmini Maliyet (TL)
SPK Kurul Ücreti (Payların ihraç değeri üzerinden %0,2)	683.200
BİAŞ Kayıt Ücreti %0,03	102.480
MKK İhraç Hizmeti Bedeli %0,005	17.080
Rekabet Koruma Fonu %0,04	136.640
Araç Kuruluş Ücreti	200.000
İlan ve Tescil Giderleri (Tahmini)	3.000
Diğer Giderler	5.000
TOPLAM	1.147.400
1 TL Nominal Değerli Payın Toplamı	341.600.000
Pay Başına Tahmini Maliyet	0,003359

Yeni pay alma haklarının satışından sonra kalan payların, bu payların BİAŞ Ana Pazarda nominal bedelin üzerinde satılması halinde oluşan emisyon primi kadar elde edilecek gelir artacak ve artış oranı kadar pay başına düşen maliyet düşecektir.

27.2. Halka Arzın Gerekçesi Ve Halka Arz Gelirlerinin Kullanım Yerleri:

Grup Şirketlerinin kredi borçları nedeniyle yüksek tutarlarda finansman maliyetine katlanılmaktadır. Grubun borçluluk durumunda Grup Şirketlerinin faaliyetlerinden oluşan kredi kullanımları ve mal alım borçları esas olmakla birlikte, Holdingin eski ortakları tarafından açılan ve 2010 – 2011 yıllarından itibaren Holding aleyhine verilen Ortaklık Davaları nedeniyle bu günkü değeri yaklaşık beşyüz milyonu bulan ortaklık ödemeleri de bu borcun oluşmasında önemli etken olmuştur.

Çıkarılmış sermayenin 341.600.000,- TL tutarında bedelli olarak artırılması sonucunda sermaye ihraç giderleri yapıldıktan sonra Şirkete nakit olarak girecek Sermaye tutarı Şirketimizin özkaynak yapısının güçlendirilmesi, borçluluğun azaltılarak daha sağlıklı bir finansal yapıya kavuşturulması, Grup şirketlerimizin fonlama maliyetine sebep olan kredilerin aşağıda

belirtilen kısmının kapatılması, ve Grup Şirketlerinde işletme sermayesi ihtiyaçlarının karşılanması amacıyla kullanılacaktır.

28. SULANMA ETKİSİ

28.1. Halka arzdan kaynaklanan sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesi:

%100 Katılım Halinde

Bedelli sermaye artırımında ortakların yeni pay alma haklarını %100 oranında kullandıkları varsayımı ile 1-TL nominal bedelli pay için (negatif) sulanma etkisinin miktarı ve yüzdesi sırasıyla 2,2633 TL ve %40,98'dir.

	Sermaye Artırım Öncesi	Sermaye Artırım Sonrası
	31.12.2019	%100 Katılım
Artırım Öncesi Özkaynaklar	1.886.750.123	1.886.750.123
Nakit Sermaye Artışı		341.600.000
Emisyon Primi		0
Sermaye Artırım Masrafları		1.147.400
Artırım Sonrası Özkaynaklar (Defter Değeri)		2.227.202.723
Çıkarılmış Sermaye	341.600.000	683.200.000
Pay Başına Defter Değeri (1 TL nominal değerli paya karşılık gelen)	5,5233	3,2600
Mevcut Ortaklar için Sulanma Etkisi		-2,2633
Mevcut Ortaklar için Sulanma Etkisi (%)		%40,98 (negatif)

Hesaplamalar yukarıdaki varsayımlar/veriler ışığında yapılmış olup geçek verilerin ortaya çıkmasından sonra yapılacak hesaplamalarda bazı farklılıklar olabilecektir.

28.2. Mevcut hissedarların halka arzdan pay almamaları durumunda (yeni pay alma haklarını kullanmamaları durumunda) sulanma etkisinin tutarı ve yüzdesi:

%0 Katılıma Göre:

Mevcut hissedarların halka arzda yeni pay alma haklarını kullanmamaları varsayımı ile mevcut ortaklar için 1 TL nominal değerli paylar için sulanma etkisinin tutarı (negatif) 0,5933 TL ve yüzdesi %10,74 yeni ortaklar için ise 1 TL nominal değerli pay için sulanma etkisinin tutarı 0,5900 TL ve yüzdesi %13,59'dur. Sulanma etkisinin tutarı ve yüzdesinin hesaplanmasına ilişkin çalışma aşağıda yer almaktadır.

BIST Ana Pazar Grup 1'de BERA kodu ile işlem gören Holding paylarının 17.06.2020 tarihli kapanış fiyatı 4,34 TL olup bu fiyat üzerinden yapılan sulanma etkisi hesabı aşağıdaki gibidir:

	Sermaye Artırım Öncesi	Sermaye Artırım Sonrası
	31.12.2019	%0 Katılım
Artırım Öncesi Özkaynaklar	1.886.750.123	1.886.750.123
Nakit Sermaye Artışı		341.600.000
Emisyon Primi		1.140.944.000
Sermaye Artırım Masrafları		1.147.400

BERA HOLDİNG A.Ş.
Nispetiye Mah. Etiler Kat. No: 12/3
Genel Müdürlüğü
Tel: +90 312 221 20 00 Tic. Sic. No: 35410
Meram V.D. 5/Ü 006 7656

110

Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

Artırım Sonrası Özkaynaklar (Defter Değeri)		3.368.146.723
Çıkarılmış Sermaye	341.600.000	683.200.000
Pay Başına Defter Değeri (1 TL nominal değerli paya karşılık gelen)	5,5233	4,9300
Mevcut Ortaklar için Sulanma Etkisi		- 0,5933
Mevcut Ortaklar için Sulanma Etkisi (%)		%10,74 (negatif)
Yeni Ortaklar için Sulanma Etkisi		0,5900
Yeni Ortaklar için Sulanma Etkisi (%)		%13,59

29. UZMAN RAPORLARI VE ÜÇÜNCÜ KİŞİLERDEN ALINAN BİLGİLER

29.1. Halka arz sürecinde ihraççıya danışmanlık yapanlar hakkında bilgiler:

Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Şirketimize sermaye artırım ve halka arz sürecinde aracılık ve danışmanlık hizmeti verecektir.

29.2. Uzman ve bağımsız denetim raporları ile üçüncü kişilerden alınan bilgiler:

Şirketin izahnamede yer alan finansal tabloları denetleyen bağımsız denetim kuruluşlarının ticaret unvanları ve adresleri ile sorumlu ortak baş denetçinin adı ve soyadı ile bağımsız denetim görüşünün özeti aşağıdadır.

DÖNEMİ	GÖRÜŞ	ÜNVANI	SORUMLU ORTAK BAŞ DENETÇİ	ADRES
31.12.2017	SINIRLI OLUMLU GÖRÜŞ	Engin Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebecilik Mali Müşavirlik A.Ş.	Ramis UZUNOĞLULAR	Abidei Hürriyet Cad. Bolkar Center 211 C Kat 2 34381 Şişli/İstanbul
31.12.2018	SINIRLI OLUMLU GÖRÜŞ	Engin Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebecilik Mali Müşavirlik A.Ş.	Ramis UZUNOĞLULAR	Abidei Hürriyet Cad. Bolkar Center 211 C Kat 2 34381 Şişli/İstanbul
31.12.2019	SINIRLI OLUMLU GÖRÜŞ	Engin Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebecilik Mali Müşavirlik A.Ş.	Ramis UZUNOĞLULAR	Abidei Hürriyet Cad. Bolkar Center 211 C Kat 2 34381 Şişli/İstanbul
31.03.2020	31.03.2020 dönemi için rapor düzenlenmiş olup görüş belirtilmemiştir.			

Şirketin bildiği ve ilgili 3. Şahısların yayımladığı bilgilerden kanaat getirebilindiği kadarıyla açıklanan bilgileri yanlış ve yanıltıcı kılacak her hangi bir eksiklik bulunmamaktadır.

30. PAYLAR İLE İLGİLİ VERGİLENDİRME ESASLARI

30.1. Gerçek Kişiler

30.1.1. Tam Mükellef Gerçek Kişiler

2006 ve 2020 yılları arasında BİST'te işlem gören payların üzerinden çıkarılması sonucu sağlanan değer artış kazançlarının vergilendirilmesi GVK'nın Geçici 67'nci maddesi çerçevesinde

EGRA HOLDİNG A.Ş.
Nispetiye Mah. D. No: 12/5
Caddesi No: 12/5 Kat: 5
Tel: +90 332 221 20 00 Tlx: No: 35410
Meram V.D. 670 006 7659

111

HALK YATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

gerçekleştirilmektedir. GVK'nın Geçici 67'nci maddesi kapsamında değer artış kazançları işlemlere aracılık eden bankalar ve aracı kurumlar ile saklayıcı kuruluşlar tarafından yapılan tevkifat ile vergilendirilmektedir. GVK'nın Geçici 67'nci maddesinin yürürlük süresinin 2020 yılından sonraya uzatılmaması veya herhangi bir şekilde kapsamının vergi mevzuatına dâhil edilmemesi durumunda 2020 yılından sonra aşağıda açıklandığı üzere (Bkz. 33.2.2 Genel Olarak Pay Alım Satım Kazançlarının Vergilendirilmesi, Yatırım Ortaklığı Payları Hariç), BİST'te işlem gören payların elden çıkarılmasından sağlanacak değer artış kazançları genel hükümler çerçevesinde vergilendirilecektir. Diğerlerinin yanı sıra, BİST'te işlem gören payların alım satımına aracılık ettikleri yatırımcılar tarafından sağlanan gelirlerin vergilendirilmesinden yükümlü olan ve dolayısıyla vergi tevkifatını yapmakla sorumlu tutulan taraflar bankalar, aracı kurumlar ve saklayıcı kuruluşlardır. Bankalar, aracı kurumlar ve saklayıcı (saklamacı) kuruluşlar tevkifat yükümlülükleri tahtındaki ilgili vergi beyanlarını, üçer aylık dönemler itibarıyla beyan edeceklerdir. İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. – Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. dışında saklayıcı kuruluşlardan saklama hizmeti alan yatırımcıların işlemlerinde vergi tevkifatının yapılması esasen ilgili saklayıcı kuruluşun sorumluluğundadır. BİST'te işlem gören bir payın başka bir banka veya aracı kuruma naklinin istenmesi hâlinde, nakli gerçekleştirecek banka veya aracı kurum nakli istenen kıymetle ilgili alış bedeli ve alış tarihini naklin yapılacağı kuruma bildirecektir. Bildirilecek tarih ve bedel, tevkifat matrahının tespitinde dikkate alınacaktır. Söz konusu payların bir başka kişi veya kurum adına nakledilmesi hâlinde alış bedelinin ve alış tarihinin Maliye Bakanlığı'na bildirilmesi gerekmektedir.

30.1.2 Dar Mükellef Gerçek Kişiler

Dar mükellef gerçek kişilerin sermaye piyasalarında bankalar ve aracı kurumlar vasıtasıyla yapılan pay alım-satım işlemlerinden doğan kazançları tam mükellef gerçek kişiler için yapılan açıklamalar çerçevesinde yürütülmektedir. Alım satım kazançları %0 tevkifata tabii olup, tevkifata tabi tutulan pay alım-satım kazançları için dar mükellef gerçek kişilerce yıllık beyan veya münferit beyanname verilmez.

30.2.Kurumlar

30.2.1 Tam Mükellef Kurumlar

Ticari faaliyet kapsamında elde edilen gelirler ticari kazanç hükümleri çerçevesinde kazancın tespitinde dikkate alınır ve tevkif suretiyle ödenmiş olan vergiler (yürürlükteki mevzuatta %0), GVK madde 94 kapsamında tevkif edilen vergilerin tabi olduğu hükümler çerçevesinde tevkifata tabi kazançların beyan edildiği beyannamelerde hesaplanan vergiden mahsup edilir. Aynı şekilde, kurumlar vergisi mükelleflerince elde edilen alım -satım kazançları da kurumlar vergisi matrahına dahil edilecek ve kesinti yoluyla ödenen vergiler (mevcut mevzuatta %0) mahsup edilebilecektir. Ayrıca Kurumlar Vergisi Kanunu 5 - 1 -e maddesi gereğince kurumların aktiflerinde en az 2 tam yıl süreyle yer alan iştirak hisseleri ile aynı süreyle sahip oldukları kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan haklarının satışından doğan kazançların %75'lik kısmı kurumlar vergisinden istisnadır. Bu istisna, satışın yapıldığı dönemde uygulanır ve satış kazancının istisnadan yararlanan kısmı satışın yapıldığı yılı izleyen beşinci yılın sonuna kadar pasifte özel bir fon hesabında tutulur. Ancak satış bedelinin, satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılının sonuna kadar tahsil edilmesi şarttır. Öte yandan menkul kıymet veya taşınmaz ticareti ve kiralanmasıyla uğraşan kurumların bu amaçla ellerinde bulundurdukları değerlerin satışından elde ettikleri kazançlar istisna kapsamı dışındadır.

30.2.2. Dar Mükellef Kurumlar

GVK'nın Geçici 67. Maddesinin (1) numaralı fıkrasına göre; 31 Aralık 2020 tarihine kadar uygulanmak üzere, sermaye piyasalarında bankalar ve aracı kurumlar vasıtasıyla yapılan pay alımsatım işlemlerinden doğan kazançlar, dar mükellef tüzel kişiler için %0 oranında tevkifat suretiyle vergilendirilmektedir. (2010/926 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile değişik,

2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı, Md. 1/a)

ERA HOLDING A.Ş.
Nispetiye, Meh. Dış. San. Bölgesi, No: 10
Cad. No: 12/3 - Sarıyer / İSTANBUL
Tic. Sic. No: 272200 / Mersis No: 35410
Etiler V.D. 576 006 7656

112

HAUKYATIRIM
MENKUL DEĞERLER A.Ş.

(KVK, Md. 34/2). Mahsup edilecek bu vergi, yatırım fon veya ortaklığından alınan net kar payının geçerli kesinti oranı kullanılarak brütleştirilmesi suretiyle hesaplanmalıdır.

Ticari faaliyete bağlı olarak ticari işletme bünyesinde elde edilmesi hâlinde tevkifat yapılmayacak söz konusu gelirler ticari kazanç olarak beyan edilecektir. KVK'nın 6. maddesinde kapsamındaki "safî kurum kazancı, GVK'nın ticari kazancı düzenleyen hükümlerine göre belirlenecektir. Kurumlar vergisi, mükelleflerin bir hesap dönemi içinde elde ettikleri safî kurum kazancı üzerinden %20 oranında uygulanır.

Ancak, KVK'nın 5/a-1 maddesi uyarınca, Tam Mükellef başka bir kuruma iştirak nedeniyle elde edilen kâr payları, yatırım fonlarının katılım belgeleri ile yatırım ortaklıklarının pay senetlerinden elde edilen kâr payları hariç, kurumlar vergisinden müstesnadır.

30.3.2.2 Dar Mükellef Kurumlar

GVK'nun 94/6-b maddesi uyarınca, tam mükellef kurumlarca dar mükellef kurumlara dağıtılan kâr payları üzerinden Bakanlar Kurulunca belirlenen oranlarda (bugün için bu oran %15'tir) tevkifat yapılacaktır. Türkiye'nin taraf olduğu bazı çifte vergilendirmeyi önleme anlaşmalarına göre daha düşük tevkifat oranları belirlenebilmektedir.

Dar mükellef kurumların, Türkiye'de bir işyeri veya daimi temsilci aracılığı olmaksızın elde ettikleri kâr payları için tevkifat suretiyle vergilendirme nihai vergileme olup, dar mükelleflerin bu gelirler için Türkiye'de beyanname vermelerine gerek bulunmamaktadır.

30.3.3. Vergi Tevkifatının İhraççı Tarafından Kesilmesi Sorumluluğunu İlişkin Açıklama:

Vergi mevzuatı uyarınca 1 Ocak 2006 — 31 Aralık 2020 döneminde ise hisse senetlerinin elden çıkartılması karşılığında elde edilen kazançlar için tevkifat bankalar, aracı kurumlarca veya saklamacı kuruluşlarca, payların kar payları için tevkifat ise Ortaklıkça kesilecektir.

31. İHRAÇÇI VEYA HALKA ARZ EDEN TARAFINDAN VERİLEN İZİN HAKKINDA BİLGİ

31.1. İhraççı Veya Halka Arz Eden Tarafından İzahnamenin Kullanılmasına İlişkin Verilen İzin Ve İzin Verilen Herhangi Bir Yetkili Kuruluşun Payların Sonradan Tekrar Satışına Dair Kullandığı İzahnamenin İçeriğinden De İlgili Kişilerin Sorumlu Olmayı Kabul Ettiklerine Dair Beyanları:

Yoktur.

31.2. İzahnamenin Kullanımına İzin Verilen Süre Hakkında Bilgi:

Yoktur.

31.3. Payların Yetkili Kuruluşlarca Sonradan Tekrar Satışa Sunulabileceği Dönem Hakkında Bilgi:

Yoktur.

31.4. Payların Yetkili Kuruluşlarca Sonradan Tekrar Satışa Sunulması Kapsamında İzahnamenin Kullanılabileceği Ülkeler Hakkında Bilgi:

Yoktur.

31.5. İzahname Kullanım İzninin Verilmesinin Şartı Olan Diğer Açık Ve Objektif Koşullar Hakkında Bilgi:

Yoktur.

31.6. Yetkili Kuruluşlarca Payların Sonradan Tekrar Satışının Gerçekleştirilmesi Durumunda, Satışın Koşullarına İlişkin Bilgilerin Yetkili Kuruluş Tarafından Satış Esnasında Yatırımcılara Sunulacağına Dair Koyu Harflerle Yazılmış Uyarı Notu:

Yoktur.

32. İNCELEMeye AÇIK BELGELER

Aşağıdaki belgeler Nişantaş Mah. Dr. M. Hulusi Baybal Cad. Bera İş Merkezi 12/3 Selçuklu KONYA adresindeki ihraççının merkezi ve başvuru yerleri ile ihraççının internet sitesi (www.beraholding.com.tr) ile Kamuyu Aydınlatma Platformunda (KAP) tasarruf sahiplerinin incelemesine açık tutulmaktadır:

- 1) İzahnamede yer alan bilgilerin dayanağını oluşturan her türlü rapor ya da belge ile değerlendirme ve görüşler:
 - a. Esas Sözleşme
<https://beraholding.com.tr/dosyalar/yururluktcki-holding-esas-sozlesmesi-2018.pdf>
 - b. Faaliyet Raporları
<https://beraholding.com.tr/yatirimci/tr/faaliyet-raporlari>
 - c. İzahnamede yer alması gereken dönemlere ilişkin finansal tablolar ve bağımsız denetim raporları
<https://beraholding.com.tr/yatirimci/tr/fin.-tablolar-ve-dipnotlar>
 - d. Genel Kurul Bilgileri
<https://beraholding.com.tr/yatirimci/tr/genel-kurullar>
 - e. Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Raporları
<https://beraholding.com.tr/kurumsal-yonetim/tr/kurumsal-yonetim-uyum-raporu-ve-kurumsal-yonetim-bilgi-formu>
 - f. Kar Dağıtım Politikası
<https://beraholding.com.tr/kurumsal-yonetim/tr/-kar-dagitim-politikasi>

33. EKLER

Engin Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebecilik Mali Müşavirlik A.Ş. Sorumluluk Beyanı

BERA HOLDİNG A.Ş.
Nişantaş Mah. Dr. M. Hulusi Baybal Cad. Bera İş Merkezi 12/3 Selçuklu KONYA
Cad. No: 12/3 Selçuklu Konya
Tel: +90 372 221 20 00 Tic. Sic. No: 35410
Mersam N.D. 570 008 7655

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Engin Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebecilik
Mali Müşavirlik A.Ş.
Maslak, Eski Büyükdere Cad.
No:14 Kat:10
34396 Sarıyer/İstanbul, Turkey

+90 212 373 00 00
+90 212 291 76 01
www.grantthornton.com.tr

Sermaye Piyasası Kurulu'na

EN 2020/020

22.06.2020

Bera Holding Anonim Şirketi'nin sermaye artırımını için hazırlanan İzahname'nin bir parçası olan 31.12.2017, 31.12.2018 ve 31.12.2019 tarihleri itibarıyla düzenlenen ve tarafımızca denetlenen bu raporda yer alan bilgilerin, sahip olduğumuz tüm bilgiler çerçevesinde, gerçeğe uygun olduğunu ve bu bilgilerin anlamını değiştirecek nitelikte bir eksiklik bulunmaması için her türlü makul özenin gösterilmiş olduğunu beyan ederiz.

İstanbul,

Engin Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebecilik Mali Müşavirlik A.Ş.
Member Firm of Grant Thornton International



Ramis Uzunoglu
Sorumlu Denetçi