



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

**SERMAYE PİYASASINDA FİNANSAL RAPORLAMAYA İLİŞKİN
ESASLAR TEBLİĞİ'NE (II-14.1) İSTİNADEN HAZIRLANMIŞ
1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU**

Ara Dönem Faaliyet Raporu Uygunluğu Hakkında Sınırlı Denetim Raporu

Berkosan Yalıtım ve Tecrit Maddeleri Üretim ve Ticaret A.Ş.
Yönetim Kurulu'na

Giriş

Berkosan Yalıtım ve Tecrit Maddeleri Üretim ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ara dönem konsolide finansal tablolar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin sınırlı denetimini yapmakla görevlendirilmiş bulunuyoruz. Rapor konusu ara dönem Faaliyet Raporu, Şirket yönetiminin sorumluluğundadır. Sınırlı denetim yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ve 18 Ağustos 2023 tarihli sınırlı denetim raporuna konu olan ara dönem konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

Sınırlı Denetim Kapsamı

Sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Sınırlı denetimimiz, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin incelemeyi kapsamaktadır. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimiz sonucunda, ilişikteki ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlarda verilen bilgiler ile tüm önemli yönleriyle, tutarlı olmadığına dair herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

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

Nihat Yıldırım, SMMM
Sorumlu Denetçi
İstanbul, 18 Ağustos 2023

BERKOSAN A.Ş HAKKINDA

Şirketimizin merkez adres ve iletişim bilgileri aşağıdaki gibidir:

Ticari Unvanı : Berkosan Yatırım ve Tecrit Maddeleri Üretim ve Ticaret A.Ş
Ticaret Sicil Memurluğu : İstanbul Ticaret Sicil Memurluğu
Ticaret Sicil Numarası : 298176/245758
Adres : Seba Office Boulevard Ayazaga Mh. Mimarsinan Sk. No:21 K:6 D:41
34485 Sarıyer / İstanbul – TURKEY
Telefon : +90 212 830 44 55 (Pbx)
Fax : +90 212 830 50 61
Kurumsal İnternet Adresi : www.berkosan.com

ŞİRKETİN SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

ORTAKLIK YAPISI

Şirketimizin 75.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 15.600.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin %100 oranında iç kaynaklardan artırılarak 31.200.000 TL'ye çıkarılmasına ilişkin başvurumuz, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 29 Aralık 2022 tarihli toplantısında onaylanmış olup, yeni sermayenin tescil işlemleri 9 Ocak 2023 tarihinde tamamlanmıştır.

Şirketimizin mevcut ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Sermaye Artırımı Sonrasında Ortaklık Yapısı						
Hissedar	A Grubu	B Grubu	Toplam	A Grubu	B Grubu	Toplam
	PAY (ADET)	PAY (ADET)	TL	%	%	%
Memet Aldıkaçtı	2.535.000	2.785.000	5.320.000	8,13	8,93	17,05
Enis Aldıkaçtı	1.170.000	3.074.600	4.244.600	3,75	9,85	13,6
Meltem Vanlı	117.000	351.000	468.000	0,38	1,13	1,5
Hadiye Aldıkaçtı	39.000	117.000	156.000	0,13	0,38	0,5
Merve Aldıkaçtı	39.000	117.000	156.000	0,13	0,38	0,5
Halka Açık Kısım	--	20.855.400	20.855.400	0	66,84	66,84
Genel Toplam	3.900.000	27.300.000	31.200.000	12,5	87,5	100

BAĞLI ORTAKLIKLAR

Bağlı Ortaklıklar		
Ticaret Unvanı	Sermayesi (EURO)	Sahip Olunan Sermaye Oranı (%)
Berkosan Iberica	500.000	100
Berkosan Balkans D.o.o.	404.000	60

Şirketimizin %60'ına sahip olduğu 404.000 Euro sermayeli bağlı ortaklığımız Berkosan Balkans D.o.o, 15.05.2023 tarihli yönetim kurulu kararı ile Şirketimiz ve diğer iki ortağın mevcut paylarından %5'inin (toplam %15)Eastern Grain Slovakia Sro, şirketine satılmasına karar verilmiş olup, söz konusu hisse devir işlemleri raporlama tarihinden sonra 14 Temmuz 2023 tarihinde tamamlanmıştır.

İlgili pay satışından elde edilen bedel ile yeni makine (Extrüder Hattı) alınmış ve Sahip olunan sermaye oranı %55, Şirket sermayesi ise 705.000 Euro olmuştur.

YÖNETİM KURULU ÜYELERİMİZ

Memet Aldıkaçtı Yönetim Kurulu Başkanı

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

Enis Aldıkaçtı Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı

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

Meltem Vanlı Yönetim Kurulu Üyesi

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

Murat Karataş Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

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

Haydar Şahin Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi,

1963 yılında doğan Haydar Şahin, Ankara Üniversitesi Hukuk Fakültesini bitirmiştir. Haydar Şahin, 1987-1994 yılları arasında Avukatlık, 1994-2018 yılları arasında Hakim olarak görevini yapmıştır. Emekli olan Haydar Şahin 2020 tarihinden itibaren, Berkosan Yalıtım ve Tecrit Maddeleri Üretim ve Ticaret A.Ş.'de Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmaktadır.

Departman Yöneticileri

M.Tayfun Tural	Mali İşler Direktörü
Engin Çetinkaya	Fabrika Müdürü
Suzan Baykal	Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi
Gülten Yol	Mali İşler Müdürü
Recep Gülcük	Dış Ticaret Müdürü
Ömer Özkan	Ar-ge Müdürü

Yönetim Kurulu Üyeleri Yetki ve Sınırı

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

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

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

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

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

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

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

ÜST YÖNETİM

Üst Yönetim

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

Komiteler

Denetimden Sorumlu Komite

ADI SOYADI	GÖREVİ
Haydar Şahin	Başkan
Murat Karataş	Üye

Kurumsal Yönetim Komitesi

ADI SOYADI	GÖREVİ
Haydar Şahin	Başkan
Murat Karataş	Başkan Yrd.
Suzan Baykal	Üye

Riskin Erken Saptanması Komitesi

ADI SOYADI	GÖREVİ
Haydar Şahin	Başkan
Murat Karataş	Üye

2023 YILI 2. ÇEYREKTE MAKRO GELİŞMELER

2023 yılının ikinci çeyreğinde ana gündem maddesi 14 Mayıs'taki seçimler olurken, ekonomi politikalarına ilişkin beklentiler seçimlerin öncesinde de sonrasında da piyasa fiyatlamaları üzerinde fazlasıyla etkili oldu. TCMB'nin döviz satışlarının da desteğiyle \$/TL kuru seçimlere kadar 19,30-19,50 civarında yatay seyretti. Fiyatlamaya davranışlarındaki bozulmayla hizmet enflasyonundaki katılığa rağmen, manşet TÜFE enflasyonu baz etkisinin desteğiyle gerilemeye devam ederek Mart'taki %50,5 seviyesinden Haziran'da %38,2'ye geriledi. Doğalgaz kullanım bedellerinin Mayıs'ta Hazine tarafından karşılanması düzenlemesine istinaden TÜİK'in doğalgaza ilişkin "sıfır fiyat" uygulama kararı da enflasyonu kabaca %2,5 puan aşağı çekti. TL'nin stabil seyretmesiyle ithalat talebindeki güçlenmeye bağlı olarak cari açık da hızlı yükselişini sürdürerek nisan itibarıyla 58 milyar USD'ye yaklaştı. Cari açığı bu hızlı yükseliş ve TL'yi stabil tutmak için yapılan rezerv satışlarına bağlı olarak uluslararası rezervler mart ortasından mayıs sonuna kadar olan dönemde 30 milyar USD'den fazla geriledi. Makro görünüm açısından en olumsuz tarafın merkezi bütçedeki hızlı bozulma olduğu söylenebilir. Bu bozulmaya 6 Şubat'taki depremlere ve de seçim vaatlerine bağlı olarak harcamalarda görülen sert artışlar neden olmuş görünüyor. 2022 sonunda 139 milyar TL seviyesindeki 12 aylık birikimli bütçe açığı yükselişini sürdürerek 527 milyar TL'ye ulaştı. Yılın ilk 5 aylık döneminde ise 264 milyar TL'ye ulaşan bütçe açığı, geçen senenin aynı dönemindeki 125 milyar USD'lik fazlaya göre kayda değer bir bozulmaya işaret ediyor. Ocak-Mayıs döneminde faiz-dışı harcamalarındaki yıllık %96'lık artışa karşılık, vergi gelirlerindeki artışın %56'da kalması, bütçe performansındaki olumsuz gidişatı özetliyor. Seçimlerin ardından Cumhurbaşkanı Erdoğan yeni Bakanlar Kurulu'nu 3 Haziran'da açıklarken, yeni Hazine ve Maliye Bakanı piyasa dostu bir isim olarak görülen Mehmet Şimşek oldu. Mehmet Şimşek, eski Bakan Nureddin Nebati'den görevi devraldığı basın toplantısında temel hedef olan sosyal refahın artırılması için şeffaflık, tutarlılık, öngörülebilirlik ve uluslararası normlara uygunluğun temel ilkeleri olacağını belirtti. Şimşek ayrıca Türkiye'nin rasyonel bir zemine dönme dışında bir seçeneği kalmadığını belirterek, kurala dayalı ve öngörülebilir bir Türkiye ekonomisinin özlenen refaha ulaşmada anahtar olacağını söyledi. Mehmet Şimşek'in atanmasına ilişkin haber akışıyla zaten pozitif dönen piyasalarda bu açıklamalarla birlikte ekonomi politikalarında normalleşme beklentileri daha da güçlendi. Ekonomi yönetimini \$/TL'yi serbest bırakması ve ekonomi politikalarında normalleşme beklentilerine bağlı olarak sermaye girişlerinde görülen kısırdanmayla, rezervlerde yaklaşık 10 milyar \$'lık bir artış yaşandı. Seçimlerin hemen ardından 700 baz puanının üzerine çıkan CDS makası ise iyileşen beklentilerle yeniden 500 baz puanının altına geriledi. Cumhurbaşkanlığı seçiminin ikinci turunun öncesinde 20,00 seviyesine ulaşan Dolar/TL kuru seçimlerin ardından hızla yükselerek Haziran sonunda 26,00 seviyesine kadar geldi. TCMB'nin 22 Haziran'daki PPK toplantısı ikinci çeyreğin sonu yaklaşırken piyasadaki en önemli gündem maddesi haline geldi. TCMB bu toplantıda politika faizini 650 baz puanlık bir artışla %8,5'ten %15'e yükseltti. Buna göre, faiz artırımını piyasa beklentilerinin bir miktar altında kaldı. Bununla birlikte, TCMB parasal sıkılaştırmanın gerektiği zamanda ve gerektiği ölçüde kademeli olarak güçlendirileceğini belirterek faiz artırımlarının devam edeceğinin sinyalini verdi. Beklentilerin altında kalan bir faiz artırım kararı alınsa da, hem artırımların devam edeceğine dair sinyal verilmiş olması hem de mikro ve makro ihtiyati çerçevenin sadeleştirilmesine vurgu yapılmış olmasıyla Borsa İstanbul'da da sert yükselişler yaşanırken, küçük ölçekli faiz artışı nedeniyle sanayi endeksi yükselişe öncülük etti

YATIRIM FAALİYETLERİ

Şirketimizin, iş hacminin gelişmesi ve büyüme planlarımız çerçevesinde, uzun yıllardır iş ilişkisi içerisinde olduğumuz Norveç yasalarına göre kurulan ve Norveç'te "Yalıtım Sektöründe" faaliyet gösteren SKUMTECH SA şirketine %50 oranında ortak olunmasına, bu kapsamda SKUMTECH SA'nin hisselerinin %50'sinin Berkosan tarafından satın alınması amacıyla 14 Haziran 2022 tarihinde "İyi Niyet Anlaşması" imzalanmış ve Skumteck S.A 'in şirket değerlendirme raporu yaptırılmıştır. Şirketimiz Skumteck S.A firmasının 2022 sonu mali verileri ile tekrar değerlendirilmesine karar verilmiş ve konuya ilişkin bilgilendirme yapılmıştır.

Bu süre içerisinde Skumteck S.A. firmasının ana ortağı ve yönetim kurulu başkanının sağlık sorumlularının gündeme gelmesi nedeniyle Skumteck S.A firmasının yönetiminde değişiklik kararı alınmış olduğu tarafımıza bildirilmiştir. Yaşanılan sağlık sorunları ve yönetim değişikliği nedeniyle henüz Skumteck S.A firmasının 2022 yılı finansal sonuçları şirketimize iletilenmemiştir.

14.06.2022 tarihinde imzalanmış olan "iyi niyet anlaşması" kapsamına Şirketimiz Skumteck S.A firmasının yeni yönetimi ile görüşmeleri devam etmektedir. Gelişmeler ışığında gerekli bilgilendirme ve açıklamalar yapılacaktır.

ŞİRKETİN FAALİYET GÖSTERDİĞİ SEKTÖR VE BU SEKTÖR İÇİNDEKİ YERİ

Şirketimiz, kuruluşundan itibaren önderlik ettiği ülkemizin izolasyon sanayi sektörü içindeki seçkin yerini korumakta ve imalat çeşitlerine eklediği yeni mamüllerle faaliyet gösterdiği sektörü daha da geliştirmektedir.

Çapraz bağlı polietilen köpük malzemeden üretilen ve kapalı gözenek yapısına sahip, neme dayanıklı, elastik, kokusuz, insan sağlığına zararlı hiçbir kimyasal madde ve ağır metal bulundurmeyen, zamana bağlı aşınma ve deformasyon oluşmayan, küf mantar, bakteri içermeyen, Foamex, bina izolasyonunda ses ve ısı yalıtım konforlarının sağlanmasında esnek üretim seçenekleriyle çözümler sunmaktadır.

İmal etmekte olduğumuz diğer ürün gruplarımızda; PE (Polietilen köpük) ve Balonlu Naylon ve PE Film'dir. Bu ürünlerimiz özellikle ambalaj, ısı ve soğuk tip izolasyon uygulamalarında yaygın olarak kullanılmaktadır.

PERSONEL HAREKETLERİ, TOPLU SÖZLEŞME UYGULAMALARI, PERSONELE SAĞLANAN HAK VE MENFAATLER

30 Haziran 2023 itibariyle Şirket bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 194 kişidir.

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

YÖNETİM KURULUNA SAĞLANAN MALİ HAKLAR

Mali haklar, Yönetim Kurulu Üyeleri ve Üst Düzey Yöneticilerin Ücretlendirme esaslarının belirlendiği Şirket ücretlendirme politikası çerçevesinde belirlenir. Ücretlendirme Politikası'na Şirketin web sitesi www.berkosan.com adresinden de erişilebilir.

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

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri için her yıl olağan genel kurul toplantısında sabit ücret belirlenir ve Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinin ücretlendirilmesinde şirket performansına dayalı ödeme planları kullanılamaz.

Diğer Yönetim Kurulu üyelerine ödenen toplam tutarlar Bağımsız Dış Denetim Raporunda yer almaktadır.

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

FİNANSAL PERFORMANS VE TEMEL GÖSTERGELER

Şirketimizin finansal tabloları SPK'nın Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği'ne (II-14.1) göre konsolide olarak düzenlenmiş olup, 30 Haziran 2023 ve 30 Haziran 2022 konsolide mali tabloları bağımsız denetimden geçmemiştir.

ÖZET BİLANÇO	30.06.2023	31.12.2022
Varlıklar		
Dönen Varlıklar	185.110.849	139.731.473
Duran Varlıklar	126.197.328	97.829.695
Toplam Varlıklar	311.308.177	237.561.168

Kaynaklar	30.06.2023	31.12.2022
Kısa Vadeli Yükümlülükler	127.529.983	105.062.658
Uzun Vadeli Yükümlülükler	27.866.526	17.821.215
Öz Sermaye	155.911.669	114.677.295
Toplam Öz Sermaye ve Yükümlülükler	311.308.177	237.561.168

ÖZET GELİR TABLOSU	1 Ocak-30 Haziran 2023	1 Ocak-30 Haziran 2022
Satış Gelirleri	199.727.797	126.017.649
Satışların Maliyeti (-)	(128.950.661)	(90.208.505)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kâr	70.777.136	35.809.144
Esas Faaliyet Kârı	52.562.992	10.817.739
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kâr	48.622.834	9.579.441
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ (Gideri)	(7.783.813)	(1.744.453)
Dönem Kârı	40.839.021	7.834.988

TEMEL GÖSTERGELER VE RASYOLAR	30.06.2023	31.12.2022
Cari Oran (Dönen Varlıklar / Kısa Vadeli Yükümlülükler)	1,45	1,33
Likitide Oranı (Dönen Varlıklar - Stoklar) / Kısa Vadeli Borçlar	1,10	0,91
Kısa Vadeli Yükümlülükler / Özsermaye	0,82	0,92
Borç/Özkaynak Oranı	1,00	1,07

KAR DAĞITIM POLİTİKASI

Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri II No: 19.1 sayılı tebliği ve diğer ilgili yasal mevzuat hükümleri gereği hazırlanan 2013 ve izleyen yıllara ilişkin aşağıdaki temettü politikası Genel Kurul'da pay sahiplerinin oybirliği ile kabul edilmiştir.

Kar Dağıtım Politikası

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

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

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

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

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

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

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

SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI

Berkosan A.Ş. 01.01.2023 – 30.06.2023 döneminde herhangi bir sermaye piyasası aracı çıkarmamıştır.

ŞİRKET BİLGİLENDİRME POLİTİKASI

Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği uyarınca, kamunun aydınlatılmasına yönelik olarak hazırlanan "Berkosan Yalıtım ve Tecrit Maddeleri Üretim ve Ticaret A.Ş. Bilgilendirme Politikası"na şirketimizin www.berkosan.com adresinden ulaşılabilir.

DÖNEM İÇERİSİNDE GERÇEKLEŞEN OLAĞAN GENEL KURUL TOPLANTISI

Şirketimiz 2022 yılı faaliyet dönemi çalışmalarını incelemek ve aşağıda yazılı gündemi görüşüp karara bağlamak üzere Olağan Genel Kurul Toplantısını, 17 Mayıs 2023 Çarşamba günü Saat:11.00'da, Ayazağa mah. Mimar Sinan Sk.Seba Office Boulevard No:21 Kat:6 D.41 34485 Sarıyer/ İstanbul adresinde gerçekleştirilmiştir. Genel Kurul Toplantısına ilişkin tüm bilgi ve belgeler 17 Mayıs 2023 tarihinde KAP'da yayınlanmıştır.

DÖNEM İÇİ ÖNEMLİ GELİŞMELER

Kar Dağıtımı

Şirketimizin Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-14.1 Tebliği'ne uygun olarak ve Türkiye Muhasebe Standartları esas alınarak hazırlanan bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolarına göre, 2022 yılı net dönem kârı olan 19.129.365 TL 'den, 710.717,45 TL Genel Kanuni Yedek Akçe ayrılarak ve SPK düzenlemeleri paralelinde yıl içinde herhangi bir bağış yapılmadığı dikkate alınarak net dağıtılabilir dönem kârı 18.418.647,54 TL olarak hesaplanmıştır.

Hesaplanan dağıtılabilir kâr üzerinden;

- 1.560.000,00 TL tutarında birinci kâr payı,
- 1.906.666,66 TL tutarında ikinci kâr payı,
- 901.384,12 TL genel kanuni yedek akçe ayrıldıktan sonra,
- 3.466.666,66 TL toplam brüt kâr dağıtılması;
- 3.466.666,66 TL brut kârın %9,9999 'u tutarında kâr dağıtım stopajı düşüldükten sonra
- 3.120.000,00- TL net tutar nominal çıkarılmış sermayemizin %10'u olmak üzere

kâr payı dağıtılması ve dağıtılacak net kâr payı tutarının 1.500.000,00 TL tutarındaki kısmının 20.06.2023 tarihinde ilk taksit olarak ve 1.620.000,00 TL tutarındaki kısmının 19.09.2023 tarihinde ikinci taksit olarak ödenmesine oy birliği ile karar karar verilmiş olup, 20 Haziran 2023 tarihinde ilk taksit tutarı olan 1.500.000 TL 'nin ödemesi ortaklara yapılmıştır.

DÖNEM SONRASI ÖNEMLİ GELİŞMELER

Berkosan Balkans Sermaye Arttırımı ve Kapasite Arttırımı

Şirketimizin %60'ına sahip olduğu 404.000 Euro sermayeli bağlı ortaklığımız Berkosan Balkans D.o.o, 15.05.2023 tarihli yönetim kurulu kararı ile Şirketimiz ve diğer iki ortağın mevcut paylarından %5 'inin (toplam %15)Eastern Grain Slovakia Sro, şirketine satılmasına karar verilmiş ve bu karar 15.05.2023 Tarihinde KAP'da duyurulmuştur.

14.07.2023 Tarihinde Sırbistan Resmi Kurumlarınca ilgili işlem onaylanmış ve hisse devir işlemi tamamlanmıştır.Bu tarihten itibaren şirket ilgili pay satışından elde edilen bedel ile yeni makine (Extrüder Hattı) alınmış ve Sahip olunan sermaye oranı %55 , Şirket sermayesi ise 705.000 Euro olmuştur.

Yeni makine (Extrüder Hattı), Balkans Fabrikamıza ulaşmış olup kurulum çalışmaları devam etmektedir. Yeni hattımızın Eylül /2023 itibariyle, kurulumlarının tamamlanarak, devreye girmesi planlanmaktadır.

DÖNEM İÇİNDE ESAS SÖZLEŞMEDE YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER

Yoktur.