

BERKOSAN

Yalıtım ve Tecrit Maddeleri Üretim ve Ticaret A.Ş

**SERMAYE PİYASASINDA
FİNANSAL RAPORLAMAYA İLİŞKİN ESASLAR
TEBLİĞİ'NE (II-14.1) İSTİNADEN HAZIRLANMIŞ**

**2025 YILI
YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU**



YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Berkosan Yalıtım ve Tecrit Maddeleri Üretim ve Ticaret Anonim Şirketi

1) Görüş

Berkosan Yalıtım ve Tecrit Maddeleri Üretim ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 01.01.2025-31.12.2025 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan konsolide finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun Grup'un durumu hakkında yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set konsolide finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Tam Set Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Grup'un 01.01.2025-31.12.2025 hesap dönemine ilişkin tam set konsolide finansal tabloları hakkında 11.03.2026 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

4) Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Grup yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 514 ve 516'ncı maddelerine göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

- Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.

b) Yıllık faaliyet raporunu; Grup'un o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle konsolide finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtacak şekilde hazırlar. Bu raporda konsolide finansal durum, konsolide finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, Grup'un gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.

c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:

- Faaliyet yılının sona ermesinden sonra grupta meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
- Grup'un araştırma ve geliştirme çalışmaları,
- Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, aynı ve nakdî imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Gümrük ve Ticaret Bakanlığının ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

5) Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK hükümleri çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan konsolide finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin, Grup'un denetlenen konsolide finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan konsolide finansal bilgiler ve Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin konsolide finansal tablolara ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Burak Korkmaz'dır.

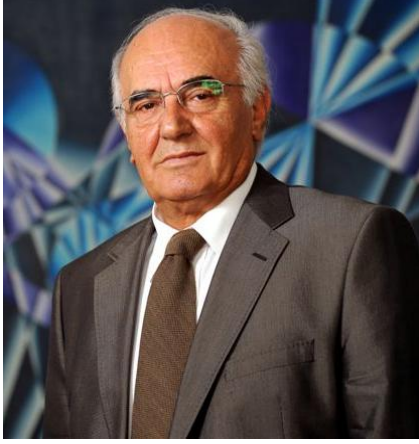
RSM Turkey Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.
Member of RSM International



Burak KORKMAZ, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 11 Mart 2026

YÖNETİM KURULU BAŞKANI MESAJI



Değerli Paydaşlarımız,

2025 yılını geride bırakırken hem dünya ekonomisinde hem de ülkemizde değişimin ve belirsizliklerin yoğun şekilde hissedildiği bir yılı tamamladık. Enerji fiyatlarındaki dalgalanmalar, küresel ölçekte yaşanan gelişmeler ve fiyat baskıları üretim yapan tüm sektörlerde olduğu gibi bizim sektörümüzde de yakından takip edilmesi gereken unsurlar oldu.

Böyle dönemlerde üretimin, istikrarın ve uzun vadeli düşünmenin değeri bir kez daha ortaya çıkıyor. Sanayinin ülkemiz için taşıdığı önemin farkında olarak, değişen koşullara uyum sağlamak ve üretim gücümüzü korumak her zamankinden daha büyük bir sorumluluk haline geliyor. Bu anlayış, faaliyet gösterdiğimiz sektörlerde de istikrarlı ve disiplinli bir yaklaşımı gerekli kılmaktadır.

Faaliyet gösterdiğimiz XPE ve PE köpük sektöründe ürünlerimiz; otomotivden inşaata, ambalajdan yalıtıma kadar birçok alanda kullanılmakta ve farklı sektörlerin ihtiyaçlarına çözüm sunmaktadır. Hafifliği, dayanıklılığı ve kullanım kolaylığı sayesinde polietilen köpük ürünleri endüstriyel üretimde önemli bir yer tutmaya devam etmektedir. Sektörümüzdeki bu gelişmeler ve değişen ihtiyaçlar, şirketlerin üretim kabiliyetlerini sürekli geliştirmelerini zorunlu kılmaktadır.

Şirketimiz açısından 2025 yılı; üretim disiplinimizi koruduğumuz, verimliliğimizi artırmaya odaklandığımız ve müşterilerimize sunduğumuz ürünlerin kalitesini geliştirmeye devam ettiğimiz bir yıl olmuştur. Kurulduğumuz günden bu yana benimsediğimiz çalışma anlayışıyla üretmeye, gelişmeye ve müşterilerimizin güvenine layık olmaya gayret gösteriyoruz. Bu anlayışla üretim süreçlerimizi sürekli geliştirmeye, verimliliğimizi artırmaya ve çevresel etkilerimizi azaltmaya yönelik çalışmalarımıza devam ediyor; teknolojik gelişmeleri yakından takip ederek ürün portföyümüzü güçlendirmeyi hedefliyoruz.

Bugün geriye dönüp baktığımda, bir işletmenin gerçek gücünün yalnızca makinelerinden ya da üretim kapasitesinden değil; birlikte çalışan insanların emeğinden, deneyiminden ve ortak hedeflerinden geldiğine inanıyorum. Bu nedenle şirketimizin bugünlere gelmesinde emeği bulunan tüm çalışma arkadaşlarımıza içtenlikle teşekkür ediyorum.

Önümüzdeki dönemde de değişen ekonomik koşullara rağmen üretmeye, gelişmeye ve ülke ekonomisine katkı sağlamaya kararlılıkla devam edeceğiz. Deneyimimizden aldığımız güç ve genç kuşakların enerjisiyle şirketimizi daha ileriye taşıyacağımıza inanıyorum.

Bu vesileyle, şirketimize güven duyan tüm müşterilerimize, iş ortaklarımıza ve özveriyle çalışan tüm ekip arkadaşlarımıza teşekkür ederim.

Saygılarımla,

Memet Aldıkaçtı

Yönetim Kurulu Başkanı

Hakkımızda

1993 yılında polietilen bazlı malzemelerin üretimini başlatarak, Türkiye'de bir ilki gerçekleştirmek için kurulan Berkosan A.Ş. bugün, yaklaşık 200 çalışanıyla, İMKB'ye bağlı Gelişen İşletmeler Piyasası'nda payları satışa sunulan ilk şirket olma özelliğini taşıyor. Gelişen İşletmeler Piyasası'nın ardından 2012 yılının Nisan ayında ise 2. Ulusal Pazar'da işlem görmeye başlayan Berkosan A.Ş., bünyesindeki 6 farklı markayla inşaat, endüstri, otomotiv, spor, tesisat, ayakkabı ve çanta gibi sektörlerin önde gelen kuruluşlarına Düz Bağlı Polietilen, Polipropilen ve Çapraz Bağlı Polietilen Köpük ürünler vermektedir. Bu üç ürün gamında Türkiye'de ilk üretime başlayan firma Berkosan A.Ş. 'dir. BERKOSAN A.Ş. Türkiye de 30 bin m2 açık alan üzerine kurulu 7850 m2 kapalı alana sahip Tekirdağ Saray fabrikası, 45 bin m2 arsa üzerinde 6500 m2 kapalı alana kurulan ve 2014 yılında faaliyete başlayan Bilecik Bozüyük fabrikası ile üretimine devam etmekte olup, 2021 yılında 970 m2 depolama alanı amacıyla kullanılmak üzere ek bina yapımı tamamlanarak kullanımına başlanmıştır. Avrupa da 2000m2 kapalı alana sahip Valencia/ İspanya ile 3500m2 kapalı alana sahip Balkan/Sırbistan da üretim yapmaktadır. 2015 yılında T.C. Küçük ve Orta Ölçekli İşletmeleri Geliştirme ve Destekleme İdaresi Başkanlığı (KOSGEB) tarafından gerçekleştirilen KOBİ ve Girişimcilik Ödülleri Töreni'nde, YILIN BAŞARILI KOBİ BÜYÜK ödülüne layık görülmüştür. Şirketimiz payları, Borsa İstanbul A.Ş.'nin Alt Pazarında işlem görmektedir.

Misyonumuz

İnsanlar ve ürünler için istenmeyen dış etkenlerden yalıtılmış sağlıklı ortamlar yaratmak.

Vizyonumuz

Kurulmasına öncülük ettiğimiz sektörün insan yaşamını daha kaliteli kılmasına odaklanarak Berkosan'ı müşteri memnuniyeti merkezli geliştirmek; AR&GE çalışmalarıyla ithal ikameli ürünlerin üretimini gerçekleştirerek sektöre öncülük etmek ve ülke kaynaklarının ülke içinde kalmasını sağlamak; güçlü finansal yapısıyla dünyadaki en gelişmiş teknolojileri kullanarak sektöre kalite kazandırırken iç ve dış piyasalarda maksimum rekabet gücüne ulaşmış; eğitimli, bilinçli, istekli ve dinamik ekibimizle müşteri taleplerine en çabuk en doğru, en iyi çözümü üretmek.

Kalite Politikamız

Kaliteyi üretim süreciyle sınırlı tutmak değil tüm iş yapış süreçlerine aktarmak; kalite zincirinin önemini benimsemiş insan kaynağı gücümüzün gelişimine süreklilik kazandırmak; standartları uygulamanın yanı sıra, iyileştirme çalışmaları üzerine yoğunlaşmak; müşteri memnuniyeti gözetirken de kaliteyi ön planda tutmak; yaşam konforuna dokunan üretim alanlarımızda ulusal ve uluslararası standartları korumak.

Kalite Belgelerimiz



BR BERKOSAN
Marka Tescil Belgesi



BR BERKOSAN
Net Certificate



BR BERKOSAN
Net Certificate



BR BERKOSAN
Kalite Yönetim Sistemi Belgesi



BR BERKOSAN
Kalite Yönetim Sistemi Belgesi Ek



FoameX
Marka Tescil Belgesi



POLYBERK
Marka Tescil Belgesi



AIRFOAM
Marka Tescil Belgesi



AIRPACK
Marka Tescil Belgesi



FoameX
TSE Belgesi



POLYBERK
TSEK Belgesi



Faydalı Model I
Belgesi



Faydalı Model II
Belgesi



Faydalı Model III
Belgesi

BERKOSAN A.Ş. İŞLETMELERİ

Berkosan Saray Fabrika



Berkosan Bozüyük Fabrika



Berkosan Iberica Sociada Limitada



Berkosan Balkans



1. Genel Bilgiler

1.a-) Raporun İlgili Olduğu Hesap Dönemi

Bu faaliyet raporu 01.01.2025-31.12.2025 hesap dönemi faaliyetlerine ilişkindir.

1.b-) Şirketin Ticaret Unvanı, Ticaret Sicil Numarası ve İletişim Bilgileri

Ticari Unvanı : Berkosan Yalıtım 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

1.c-) Şirketin Organizasyon Yapısı, Sermaye ve Ortaklık Yapıları

KAYITLI SERMAYESİ : 300.000.000 TL

ÇIKARILMIŞ SERMAYESİ : 93.600.000 TL

ORTAKLIK YAPISI

Şirketimizin 31.12.2025 tarihi itibarıyla ortaklık yapısı aşağıda verildiği gibidir.

ORTAKLIK YAPISI						
HİSSEDAR	A GRUBU	B GRUBU	TOPLAM	A GRUBU	B GRUBU	TOPLAM
	PAY (ADET)	PAY (ADET)	TL	%	%	%
Memet Aldıkaçtı	7.605.000	8.355.000	15.960.000	8,13	8,93	17,05
Enis Aldıkaçtı	3.510.000	9.223.800	12.733.800	3,75	9,85	13,6
Meltem Vanlı	351.000	1.053.000	1.404.000	0,38	1,13	1,5
Hadiye Aldıkaçtı	117.000	351.000	468.000	0,13	0,38	0,5
Merve Aldıkaçtı	117.000	351.000	468.000	0,13	0,38	0,5
Halka Açık Kısım	0	62.566.200	62.566.200	0	66,84	66,84
GENEL TOPLAM	11.700.000	81.900.000	93.600.000	12,5	87,5	100

İmtiyazlı Paylara İlişkin Bilgiler

A grubu payların Yönetim Kurulu üyelerinin seçiminde aday gösterme imtiyazı, genel kurul toplantılarında oy hakkı imtiyazı vardır. B grubu hamiline yazılı paylara ise özel bir hak ve imtiyaz tanınmamıştır. Yönetim Kurulu üyelerinin en fazla yarısı (A) grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun göstereceği adaylar arasından Genel Kurul tarafından seçilir. Yönetim Kurulu üye sayısının tek sayı olarak belirlenmesi halinde, (A) grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun göstereceği adaylar arasından seçilecek üye sayısı, Yönetim Kurulu üye sayısının yarısına tekabül eden küsuratlı sayının aşağı doğru en yakın tam sayıya yuvarlanması suretiyle tespit edilir. Olağan ve olağanüstü Genel Kurul toplantılarında hazır bulunan (A) grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 15 (Onbeş) oy hakkı, (B) grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 1 (Bir) oy hakkı vardır. Şirket'in borsada işlem görmeyen (A) grubu nama yazılı paylarının devri için Yönetim Kurulu'nun onayı gerekir. Şirket'in Borsada işlem gören (B) grubu payların devri tümüyle serbesttir ve bu konuda herhangi bir kısıtlama yoktur.

Bağlı Ortaklıklarımız

Bağlı Ortaklıklar		
Ticaret Unvanı	Sermayesi (EURO)	Sahip Olunan Sermaye Oranı (%)
Berkosan Iberica	500.000	100
Berkosan Balkans D.o.o.	705.000	60,50

Berkosan Iberica

Şirket'in bağlı ortaklığı Berkosan Iberica Sociada Limitada 14.11.2013 tarihinde Argenters 9, 46290 Alcasser, Valencia, İspanya adresinde kurulmuş olup, yerinde üretim ve ihracata yönelik faaliyet göstermektedir. Bağlı ortaklıkta yer alan Ana ortaklık hisselerinin oranı %100'dür.

Berkosan Balkans D.o.o.

Şirket'in Sırbistan'da yerleşik bağlı ortaklığı, Berkosan Balkans'ın yönetim kurulu üyeleri, 17.10.2025 tarihinde yaptıkları toplantıda; Berkosan Balkans'ın kuruluşundan itibaren Genel Müdürlük görevini yürütmekte olan Dragan Milanović 'a, nitelikli insan kaynağının sürekliliğini sağlamak ve yöneticilerin şirkete uzun vadeli bağlılığını teşvik etmek amacı ile Berkosan Balkans şirketinin sermayesinin % 5'ine tekabül eden 35.000 adet payın, Berkosan Balkans'ın sahip olduğu %15 pay kısmından karşılanacak şekilde, nominal değer üzerinden hisse devri yapılmıştır. Hisse devri sonrasında Berkosan Balkans DOO'nun ortaklık yapısı aşağıdaki şekilde olmuştur:

Şirket Ünvanı	Pay oranı
Berkosan Yatırım ve Tecrit. Mad .A.Ş *	55,00%
Mirjana Vasić	15,00%
Eastern Grain	15,00%
Berkosan Balkans DOO	10,00%
Dragan Milanovic	5,00%
Toplam	100,00%

Berkosan Balkans' ın kendi sahip olduğu hisselerinin %5'ini şirket Genel Müdürü Dragan Milanovic'e devretmesi sonrası, Berkosan Balkans'ın sahip olduğu hisse oranının %10 olması sebebi ile dolaylı yoldan Grup' un ortaklık payı 17.10.2025 tarihi itibarıyla %60,50 olmuştur.

Bağımsız Denetim Şirketi

Denetimden Sorumlu Komite'nin görüşü alınarak, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu uyarınca belirlenen esaslara uygun olarak, Şirketimizin 2025 yılı hesap dönemindeki finansal raporların denetlenmesi ile bu kanunlardaki ilgili düzenlemeler kapsamındaki diğer faaliyetleri yürütmek üzere, RSM TURKEY USLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.'nin seçimine ilişkin yönetim kurulu teklifi 20.06.2024 tarihinde yapılan 2024 yılı olağan genel kurul toplantısında oy birliği ile kabul edilmiştir.

1.d-) Şirketin İktisap Ettiği Kendi Paylarına İlişkin Bilgiler

01.01.2025-31.12.2025 hesap dönemi içerisinde Şirketimiz tarafından iktisap edilen kendi payı bulunmamaktadır.

1.e-) Yönetim Organı ve Üst Düzey Yöneticileri

Yönetim Kurulu Üyelerimiz

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 eğitimini tamamladıktan sonra 1996 yılında Viyana Teknik Üniversitesi Yüksek Mimarlık' bölümünde 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 eğitimini 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.

Ecem Esen Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi,

Hukuk eğitimini lisans seviyesinde 2018 yılında Bahçeşehir Üniversitesi Hukuk Fakültesinde tamamlamış olan Ecem Esen, İstanbul Barosu'na kabul edilerek 2020 yılında avukatlık ruhsatını almıştır. Mesleğin ilk yıllarında kurumsal şirketler ve hukuk firmaları bünyesinde çalışmalarını sürdürmüş olan Ecem Esen, büyük ölçekli firma ve holdinglere kurumsal danışmanlık sağlamış, sözleşmelerin düzenlenmesi ve dava aşamalarında hukuki hizmet verilmesi konusunda çalışmalarını yürütmüştür. 2023 yılı Ekim ayında kendi hukuk bürosunu kurmuş olup ilgili büro bünyesinde hukuki süreçlerin takibi ve danışmanlık hizmetini sürdürmektedir.

Üst Yönetim

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

Departman Yöneticileri

Suzan Baykal Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi
M.Tayfun Tural Mali İşler Direktörü
Cengiz Sevgi Fabrika Müdürü
Pınar Kaya Dış Ticaret Müdürü

KOMİTELER

Denetimden Sorumlu Komite

Denetimden Sorumlu Komitenin amacı şirketin muhasebe ve raporlama sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapmaktır. Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları Denetimden Sorumlu Komitenin gözetiminde gerçekleştirilir. Komite 2025 yıl içerisinde beş kez toplanmıştır. Komite üyeleri yapılan toplantılara tamamen katılım göstermişlerdir ve alınan kararlar Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

ADI SOYADI	GÖREVİ
Murat Karataş	Başkan
Ecem Esen	Üye

Kurumsal

Yönetim

Komitesi

ADI SOYADI	GÖREVİ
Murat Karataş	Başkan
Ecem Esen	Başkan Yrd.
Suzan Baykal	Üye

Şirketimizde Kurumsal Yönetim Komitesi, ayrıca Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi'nin görevlerini de yerine getirmektedir. Kurumsal Yönetim Komitesi'nin kurumsal yönetim kapsamındaki, aday gösterme ve ücret komiteleri kapsamındaki görev ve sorumlulukları çalışma esaslarında ayrıntılı olarak yer almaktadır. Kurumsal Yönetim Komitesi, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili olarak ulaştığı tespit ve önerileri Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirmektedir. 2025 yılı içerisinde komite 1 kez toplanmıştır ve alınan kararlar Yönetim Kurulu'na sunulmuştur. Komite üyeleri yapılan toplantılara tamamen katılım göstermişlerdir.

Riskin Erken Saptanması Komitesi

Komitesinin amacı şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapmaktır.

ADI SOYADI	GÖREVİ
Murat Karataş	Başkan
Ecem Esen	Üye

2025 yılı içerisinde komite 6 kez toplanmıştır ve alınan kararlar Yönetim Kurulu'na sunulmuştur. Komite üyeleri yapılan toplantılara tamamen katılım göstermişlerdir.

1.f-) Personel Sayısı

31 Aralık 2025 itibariyle Şirket bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 190 kişidir.

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

Üretimin her kademesi için nitelikli, eğitilmiş, teknoloji ve kalite bilincini özümsemiş insan gücü yetiştirilmesine yönelik çalışmalar sürdürülmektedir.

1.g-) Şirket Genel Kurulunca Verilen İzin Çerçevesinde Yönetim Organı Üyelerinin Şirketle Kendisi veya Başkası Adına Yaptığı İşlemler ile Rekabet Yasağı Kapsamındaki Faaliyetleri

Yönetim Kurulu üyelerimiz için, TTK'nın yasakladığı hususlar dışında kalmak şartıyla, TTK'nın 395. ve 396. maddelerinde yazılı işlemleri yapabilmeleri konusunda Genel Kurul'dan izin alınmaktadır. Şirketimizdeki bilgilere göre, Yönetim Kurulu üyelerimiz, 31 Aralık 2025 döneminde kendi adlarına Şirketimizin faaliyet konusu kapsamına giren alanlarda ticari faaliyette bulunmamışlardır.

1.h-) Mevzuat Hükümlerine Aykırı Uygulamalar Nedeniyle Şirket ve Yönetim Organı Üyeleri Hakkında Uygulanan İdari veya Adli Yaptırımlar

Dönem içerisinde mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle Şirket ve Yönetim Organı Üyeleri hakkında uygulanan herhangi bir idari veya adli yaptırım yoktur.

1.i-) Dönem İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler ve Nedenleri

Şirketimizin çıkarılmış sermayesinin 31.200.000 TL'den 93.600.000 TL'ye çıkarılmasına ilişkin tamamı iç kaynaklardan karşılanmak üzere bedelsiz sermaye artırımını yapmıştır. Bu kapsamda; Şirketimiz Esas Sözleşmesi'nin "Sermaye" başlıklı 6. maddesi değiştirilmiş olup, değişiklik, İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 03.06.2025 tarihinde tescil edilmiş, 03.06.2025 tarih ve 11344 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edilmiştir.

1.j-) Üst Düzey Yöneticilerin Yetki Sınırları, Görev Süreleri

"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)

Yönetim Kurulu Üyeleri bağımsızlık beyanları faaliyet raporu ek'inde bulunmaktadır.

1.k-) Yönetim Organı Üyeleri ile Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

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. Bağımsız yönetim kurulu üyelerinin ücretlendirilmesinde hisse senedi opsiyonları veya şirketin performansına dayalı ödeme planları kullanılmaz. Yönetim Kurulu üyeliklerinden dolayı sadece bağımsız üyeler huzur hakkı almakta, diğer yönetim kurulu üyeleri herhangi bir ücret almamaktadırlar. Üst Yönetime ödenen ücretler icra ettikleri pozisyonları gereği yapılmaktadır. Bağımsız Denetim Raporunda yer alan yıllık brüt tutar 2025 yılında 21.621.632 TL'dir.

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

Bağımsız Üye



Çevreye Saygı

Üretimden çıkan atık malzemeler için geri dönüşüm sistemi geliştirerek hammadde kullanımında verimliliği maksimum seviyeye ulaştıran Berkosan, tesislerinde enerji tasarrufunu artıracak ve karbon ayak izini azaltacak yatırımlarını geliştirerek sürdürüyor. Berkosan, Türkiye'nin enerji kaynaklarını koruyor.

Üretimden çıkan atık malzemeler için geri dönüşüm sistemi geliştirerek hammadde kullanımında verimliliği maksimum seviyeye ulaştıran Berkosan, tesislerinde enerji tasarrufunu artıracak ve karbon ayak izini azaltacak yatırımlarını geliştirerek sürdürüyor.

Berkosan, ürettiği ısı yalıtım malzemeleriyle Türkiye'nin enerji kaynaklarını koruyor, yüzde 35'lere varan enerji tasarrufunda büyük rol oynamaktadır.

2) Araştırma ve Gelişimleri

BERKOSAN yeni yatırımlarıyla birlikte yüksek katma değerli, çevreye ve insan sağlığına duyarlı süreçlerde özel ürünler geliştirmekte ve üretmekte, üretimlerimiz CE Belgesi ile Avrupa standartlarında sürdürülmektedir.



FOAMEX ÇİM PUZZLE

Poliyeten çapraz bağı köpük malzemeden üretilen ve elastik zemin kaplaması olarak kullanılan bu ürün serisi hem dış mekânlarda hem de iç mekânlarda uygulanabilmektedir.



3) Şirket Faaliyetlerine İlişkin Önemli Gelişmeler

3.a-) İşletmenin Faaliyet Konusu, Faaliyet Gösterdiği Sektör ve bu Sektör İçerisindeki Yeri

2025 Yılında Yalıtım Sektörü

2025 yılında yalıtım sektörü, özellikle enerji verimliliği, sürdürülebilir yapılaşma ve enerji maliyetlerindeki artış nedeniyle önemli bir büyüme ve dönüşüm süreci yaşamıştır. Türkiye’de ve dünyada binaların enerji tüketimini azaltma hedefleri, sektörü stratejik bir konuma taşımıştır. Sektör, açısından 2025 yılının en önemli gelişmelerinden biri, TS 825 Binalarda Isı Yalıtım Kuralları Standardı’nın güncellenmesi olmuştur. Eskiye kıyasla enerji verimliliğini yüzde 25 iyileştiren revize standart ile birlikte binaların sadece ısıtma ihtiyacına göre tasarlanması dönemi sona ermiş olup, yeni düzenlemeyle birlikte, binalar ısıtma ve soğutma ihtiyacına göre tasarlanacaktır. Revize standardın iklimsel gereksinimleri karşılama çok daha verimli bir çözüm sunduğu ve böylece enerji tüketimini de anlamlı ölçüde azaltacağı öngörülmektedir.

Enerji Verimliliği Politikalarının Etkisi

2025'te devletlerin enerji tasarrufu politikaları yalıtım sektörünü doğrudan desteklemiştir. Türkiye'de yürürlüğe giren enerji performansı ve sürdürülebilir yapı standartları kapsamında:

- Binalarda ısı yalıtımı zorunluluğu daha sıkı uygulanmaya başlanmıştır.
- Enerji kimlik belgesi uygulamaları yaygınlaşmıştır.
- Yeni yapılan binalarda daha yüksek ısı yalıtım standartları aranmıştır.

Bu gelişmeler sektör talebini artırmıştır.

İnşaat Sektörü ile Doğrudan Bağlantı

Yalıtım sektörü, büyük ölçüde inşaat sektörüne bağlıdır. 2025'te:

- Kentsel dönüşüm projeleri
- Yeni konut projeleri
- Endüstriyel yapı yatırımları

yalıtım malzemelerine olan talebi artırmıştır. Özellikle mantolama, çatı yalıtımı ve su yalıtımı uygulamaları öne çıkmıştır.

Sektörde Karşılaşılan Sorunlar

2025 yılında yalıtım sektöründe bazı zorluklar da görülmüştür:

- Hammadde maliyetlerinin artması
- Nitelikli iş gücü eksikliği
- Bazı bölgelerde standart dışı uygulamalar
- Enerji verimliliği konusunda bilinç eksikliği

Bu faktörler sektörün gelişimini zaman zaman yavaşlatmıştır.

Gelecek Dönem Beklentileri

2025 sonrasında yalıtım sektörünün büyümesi beklenmektedir. Bunun başlıca nedenleri:

- Enerji tasarrufu ihtiyacının artması
- Karbon emisyonlarını azaltma hedefleri
- Yeşil bina ve sürdürülebilir yapı trendi
- Kentsel dönüşüm projelerinin devam etmesi

Uzmanlara göre yalıtım uygulamaları, binalarda %30–50'ye kadar enerji tasarrufu sağlayabilmektedir.

2025 yılında yalıtım sektörü, enerji verimliliği politikaları ve inşaat faaliyetleri sayesinde büyüme eğilimini sürdürmüş; sürdürülebilir yapılaşma hedefleri doğrultusunda stratejik bir sektör haline gelmiştir.

2025 yılı itibariyle Türkiye’de yalıtım sektörünün toplam Pazar büyüklüğü yaklaşık 8-9 milyar dolar, yıllık büyüme oranı ise %4-5 civarında olduğu tahmin edilmektedir. Kaynak:Yapı Magazin

Her geçen gün daha da korunması gereken enerji kaynaklarındaki kayıpları minimize etme ilkesiyle üretim yapan Berkosan, katlar arası şap altı uygulamasından, duvar arası ve çatı izolasyonuna, parke altı ses ve ısı yalıtımından frigorifik soğutuculu araç izolasyonuna, klima iç ve dış ünite aksamı içinden ses ve titreşim izolasyonuna, mekanik tesisatlarda ısı ve ses önleyici, ayrıca ses ve titreşim emici bant olarak çok geniş bir alanda hizmet sunmaktadır.

Türkiye’de polietilen köpüğü ve çapraz bağlı köpüğü ilk üreten firma olan Berkosan, endüstriyel ürünlerden süs eşyası ve elektronik ürün ambalajlarına, endüstriyel malzemelerin paketlenmesinde kullanılan Polyberk Köpük Levha, hassas ürünleri darbelere karşı korur. Taşıma ve depolama sürecindeki riskleri azaltır.

Su ve enerji kaynaklarının kullanımındaki verimliliğe katkı sağlayan Berkosan, güneş enerji sistemlerinden split klima tesisatına, kalorifer tesisatlarından atık su tesisatı izolasyonuna kadar geniş bir ürün yelpazesi ile hizmet sunuyor.

Araçlardaki ısı ve ses yalıtımında verimliliği maksimize ederek sürüş keyfine konfor katan Berkosan, kapı içi ses izolasyonundan güneş siperliğine, çamurluk üst bölümünden arka tekerlek yuvalarına, koltuk pedinden ses kesiciye kadar otomotiv üretiminin birçok detayında kullanılan Foamex, geniş form ve renk seçeneği ile mükemmel ses ve ısı izolasyonu sağlar, darbelere dayanıklıdır.

Yaşamda dokunduğu her noktaya yüksek konfor getiren Berkosan, trekking ayakkabılarından kayak botlarına, sırt çantasından notebook çantalarına ve bavul imalatına kadar suni deri lamineli her ürün için su ve ısı yalıtımında kullanılabilen pek çok ürün alternatifi ile hizmet veriyor. Spor ayakkabıların taban, konç, dil üretiminde kullanılan Foamex, çantalarda da gizli şekillendirici olarak uygulanır. Suya, kokuya ve darbelere direnç sağlar.

Spor ve eğlence alanlarındaki ürünleriyle hayata keyif katan Berkosan, kask içi koruyucu dolgu malzemelerinden jimnastik ve fitness salonlarındaki yer döşemelerine, çocuk oyun odalarından can yeleği iç donanımına kadar pek çok alanda kullanılabilecek antibakteriyel, hafif ve elastik ürün alternatifi sunuyor.



3.b-) Satışlar, Verimlilik, Pazar Payı, Gelir Yaratma Kapasitesi, Karlılık Borç/Özkaynak Oranı ve Benzeri Konularda İleriye Dönük Beklentiler

Şirketimizin 2025 yılı faaliyet dönemi sonunda toplam satış gelirleri bir önceki yılın aynı dönemine göre %6,85 azalış göstermiştir. Söz konusu satışların dağılımı aşağıda sunulan tabloda son 2 yıl dikkate alınarak sunulmuştur.

	Yurt İçi Satış (BinTL)	İhracat (BinTL)	Satış Toplamı (BinTL)	Yurt İçi Satış %	İhracat %
2025	288.416	521.564	809.980	35,61%	64,39%
2024	286.127	583.423	869.549	32,91%	67,09%



Üretim

Şirketimizin 01.01.2025 – 31.12.2025 dönemi, gerçekleşen üretim miktarının geçen yılın aynı dönemi ile karşılaştırmalı fabrika bazlı verilerine aşağıda yer verilmiştir.

Tekirdağ Saray Fabrikasının Üretim Miktarları

ÜRÜN BİLGİLERİ	2024		2025		Değişim Oranı	
	Üretim kg	Üretim kg	Üretim kg	Üretim kg	2024	2025
XPE LEVHA	1.740.593	1.906.536	1.582.139	1.700.582	9,53%	7,49%
XPE BORU	20.806	5.348	19.356	4.957	-74,30%	-74,39%
PU TOP	-	29.586	-	20.256	100%	100%
BALONLU NAYLON AMBALAJ MALZEMESİ	23.691	53.115	18.451	42.773	124,20%	131,82%
PE FİLM (Yarı Mamül)	79.887	31.110	28.538	5185	-61,06%	-81,83%
COMPAUNT ÜRETİMİ	1.353.033	1.360.395	403.271	382.789	0,54%	-5,08%
TOPLAM	3.218.010	3.386.090	2.051.755	2.156.542	5,22%	5,11%

Bilecik Bozöyük Fabrikası Üretim Miktarları

ÜRÜN BİLGİLERİ	2024	2025	Değişim Oranı	2024	2025	Değişim Oranı
	Üretim kg	Üretim kg	%	Satış Kg	Satış kg	%
PE LEVHA	934.164	838.306	-10,26%	806.955	549.244	-31,94%
PE BORU	61.361	30.910	-49,63%	55.399	3.646	-93,42%
BALONLU NAYLON AMBALAJ MALZEMESİ	39.721	23.601	-40,58%	22.244	21.879	-1,64%
PE FİLM (Yarı Mamül)(*)	70.919	38.996	-45,01%	0	0	0,00%
TOPLAM	1.106.164	931.812	-15,76%	884.598	574.769	-35,02%

Sırbistan/ Balkans Fabrika

ÜRÜN BİLGİLERİ	2024	2025	Değişim Oranı	2024	2025	Değişim Oranı
	Üretim Kg	Üretim Kg	%	Satış kg	Satış kg	%
XPE LEVHA	710.908	737,921.70	3,80%	692.479	707,455.10	2,16%
TOPLAM	710.908	737,921.70	3,80%	692.479	707,455.10	2,16%

İspanya / Iberica Fabrika

ÜRÜN BİLGİLERİ	2024	2025	Değişim Oranı	2024	2025	Değişim Oranı
	Üretim kg	Üretim kg	%	Satış kg	Satış kg	%
XPE LEVHA	235.000	211.502	10,00%	196.300	172.514	12,00%
TOPLAM	235.000	211.502	10,00%	196.300	172.514	12,00%



Hizmet Verilen Sektörler ve Kullanım Alanları

Şirket, inşaat ve tesisat yalıtımı, ambalaj ve HVAC sektörü başta olmak üzere birçok sektör için malzemeler üretmektedir. Ana başlık olarak Şirketin, üretim ve ticari ürünleri aşağıdaki gibidir.

İNŞAAT

BERKOSAN, korunması gereken enerji kaynaklarının kaybını en aza indirme ilkesiyle üretim yapmaktadır. BERKOSAN, kat arası şap uygulamasından duvar ve çatı izolasyonuna, parkede ses ve ısı yalıtımından frigorifik araç izolasyonuna, klima iç ve dış mekan aletlerinden ses ve titreşim izolasyonuna, mekanik tesisatlarda ısı ve gürültü önlemeye, ayrıca ses ve titreşim emici bantlara kadar geniş bir yelpazede hizmet sunmaktadır.

OTOMOTİV SANAYİ

BERKOSAN, otomotiv üretiminin iç ses yalıtımından güneşliğe, çamurluk üst kısmından arka tekerlek yuvalarına, koltuk minderinden ses kesiciye kadar birçok detayında kullanılan Foamex ile araçlarda ısı ve ses yalıtımında verimliliği en üst seviyeye çıkararak sürüş konfor katıyor, geniş form ve renk seçeneğiyle mükemmel ses ve ısı izolasyonu sağlıyor, darbelere karşı dayanıklı.

MONTAJ ENDÜSTRİSİ

Su ve enerji kaynaklarının kullanımında verimliliğe katkı sağlayan BERKOSAN, güneş enerjisi sistemi izolasyonundan split klima sistemi izolasyonuna, ısıtma sistemi izolasyonundan atık su sistemi izolasyonuna kadar geniş bir yelpazede ürün sunuyor.

AYAKKABI & ÇANTA ENDÜSTRİSİ

Yaşamın her noktasına yüksek konfor getiren Berkosan, koşu ayakkabılarından kayak botlarına, sırt çantalarından notebook çantalarına, bavul üretimine kadar her deri kaplamalı ürün için su ve ısı yalıtımında kullanılabilen birçok ürün alternatifiyle hizmet veriyor. Spor ayakkabıların taban, kabuk ve dil üretiminde kullanılan Foamex, çantalarda gizli şekillendirici olarak da uygulanıyor. Suya, kokuya ve darbelere karşı dayanıklılık sağlıyor.

AMBALAJ

Türkiye'de polietilen ve çapraz bağlı köpük üreten ilk firma olan BERKOSAN, endüstriyel, dekoratif veya elektronik malzeme paketlemelerinde kullanılan Polyberk Köpük Levha ile hassas ürünleri darbelere karşı korur, nakliye ve depolama sürecindeki riskleri azaltır.

YAŞAM TARZI

Spor ve eğlence alanındaki ürünleriyle hayata keyif katan Berkosan, kasklardaki koruyucu dolgu malzemelerinden jimnastik ve fitness salonlarının zemin kaplamalarına, çocuk oyun odalarından can yeleklerinin iç ekipmanlarına kadar pek çok alanda kullanılabilen antibakteriyel, hafif ve elastik ürün alternatifleri sunuyor.

3.c-) Satış ve Pazarlama Faaliyetleri

Şirketimiz, her yıl olduğu gibi 2025 yılında da iş hacmini artırmak, ürünlerini tanıtmak, mevcut ve yeni potansiyel müşterilerle ulaşmak için pazarlama çalışmalarına devam etmiştir. Yıl içinde 11-14 Kasım 2025 tarihleri arasında Expo 2025 Stuttgart Almanya ve 18-20 Kasım 2025 tarihleri arasında Polonya'da Ambalaj fuarı olmak üzere iki ayrı fuara katılım sağlamıştır.



*Yıl içerisinde katılım sağladığımız uluslararası fuarlardan görüntü

3.d-) Şirketin Temettü 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 tebliği 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.

Şirketimiz kar dağıtım politikamız kapsamında, 20 Haziran 2025 günü yapılan 2024 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında ; kar dağıtım yapılmamasına karar verilmiştir.



3.e-) Şirketin İlgili Hesap Döneminde Yapmış Olduğu Yatırımlar

Yoktur.

3.f-) Olağanüstü Genel Kurula İlişkin Bilgiler

Yoktur.

3.g-) Hesap Dönemi İçerisinde Yapılan Özel Denetime ve Kamu Denetimine İlişkin Açıklamalar

Yoktur.

3.j-) Faaliyet Raporu Tarihine Kadar Meydana Gelen Önemli Olaylar

2025 yılı içerisinde yapılan Özel Durum açıklamalarımız www.kap.gov.tr 'de yayınlanmıştır.

4) Finansal Durum

4.a-) Finansal Duruma ve Faaliyet Sonuçlarına İlişkin Yönetim Organı'nın Analizi ve Değerlendirmesi, Planlanan Faaliyetlerin Gerçekleşme Derecesi, Belirlenen Stratejik Hedefler Karşısında Şirketin Durumu

4.b-) Özet Bilanço

ÖZET BİLANÇO	01 Ocak-31 Aralık 2025	01 Ocak-31 Aralık 2024
Dönen Varlıklar	401.118.987	355.449.523
Duran Varlıklar	640.548.115	547.872.149
Toplam Varlıklar	1.041.667.102	903.321.672
Kısa Vadeli Yükümlülükler	126.955.688	135.105.092
Uzun Vadeli Yükümlülükler	108.565.694	73.103.713
Öz Sermaye	806.145.720	695.112.867
Toplam Öz Sermaye ve Yükümlükler	1.041.667.102	903.321.672

4.c-) Özet Gelir Tablosu

ÖZET GELİR TABLOSU	1 Ocak-31 Aralık 2025	1 Ocak-31 Aralık 2024
Satış Gelirleri	809.979.537	869.549.438
Satışların Maliyeti (-)	(510.098.179)	(566.615.909)
Brüt Esas Faaliyet Kârı	299.881.358	302.933.529
Esas Faaliyet Kârı	127.144.990	100.952.870
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kâr	74.344.184	33.141.442
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ Gideri	(54.469.569)	(39.647.714)
Dönem Kârı/Zararı	19.874.615	(6.506.272)

4.d-) Rasyolar

TEMEL GÖSTERGELER VE RASYOLAR	31.12.2025	31.12.2024
Cari Oran (Dönen Varlıklar / Kısa Vadeli Yükümlülükler)	3,16	2,63
Likitide Oranı (Dönen Varlıklar - Stoklar) / Kısa Vadeli Borçlar	2,30	1,88
Kısa Vadeli Yükümlülükler / Özsermaye	0,16	0,19
Borç/Özkaynak Oranı	0,29	0,30

4.e-) İşletmenin Risk Yönetimi Politikaları

Riskin Erken Saptanması Komitesi Türk Ticaret Kanunu ve SPK'nın Kurumsal Yönetim İlkeler Tebliği hükümleri dahilinde çalışmalarını yürütmekte, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapmaktadır.

4.f-) Sermaye Piyasası Araçları

Yoktur

4.g-) Şirketin Finansal Yapısını İyileştirmek İçin Alınması Düşünülen Önlemler

Şirketimiz finansal yapıyı iyileştirmek adına, tahsilat sürelerinin iyileştirilmesi ve daha etkin nakit yönetimi sağlanması konularında güncel değerlendirmeler yaparak gerekli uygulamaları benimsemektedir.



5) Finansal Rapor ve Faaliyet Raporu Sorumluluk Beyanı

Şirketimizin, Denetimden Sorumlu Komitesi'nin görüşü alınarak, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"nin ikinci bölümünün 9. maddesi hükümleri uyarınca hazırlanmış, 31 Aralık 2025 Tarihli Finansal Tablolar ve Faaliyet Raporu Hakkında Sorumluluk Beyanı'na göre;

a) Şirketimizin 01/01/2025 - 31/12/2025 dönemine ilişkin Kamu Gözetim Kurumu (KGK) tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları (TMS)/Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) kapsamında hazırlanmış finansal tablo ve dipnotlarının ve faaliyet raporunun tarafımızca incelendiğini,

b) Şirketimizin görev ve sorumluluk alanında sahip olduğu bilgiler çerçevesinde, finansal tablo ve faaliyet raporunun önemli konularda gerçeğe aykırı bir açıklama veya açıklamanın yapıldığı tarih itibarıyla yanıltıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi bir eksiklik içermediğini,

c) Şirketimizin görev ve sorumluluk alanında sahip olduğu bilgiler çerçevesinde, yürürlükteki finansal raporlama standartlarına göre hazırlanmış finansal tabloların işletmenin aktifleri, pasifleri, finansal durumu ve kar ve zararı ile ilgili gerçeği dürüst bir biçimde yansıttığı ve faaliyet raporunun işin gelişimi ve performansını ve Şirketimizin finansal durumunu, karşı karşıya olduğu önemli riskler ve belirsizliklerle birlikte, dürüstçe yansıttığını beyan ederiz.

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

Yönetim Kurulu





Kurumsal Uyum Beyan Raporu www.kap.org.tr 'de yayınlanmıştır.

KURUMSAL YÖNETİM RAPORU

BÖLÜM I-Kurumsal Yönetim Uyum Beyanı

BERKOSAN YALITIM VE TECRİT MADDELERİ ÜRETİM VE TİCARET A.Ş. A.Ş.'nin halka arzı 31 Ocak 2011 tarihinde tamamlanmış olup, 04 Şubat 2011 tarihinde Borsa İstanbul'da (İSTANBUL MENKUL KIYMETLER BORSASI) BRKSN koduyla işlem görmeye başlamıştır. Şirketimiz, 31.12.2025 tarihinde sona eren faaliyet döneminde, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nun 03 Ocak 2014 tarih ve 28871 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği ("Tebliğ") 'nin ekinde yer alan Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uyum sağlama konusunda azami ölçüde özen göstermekte olup, Kurumsal Yönetim İlkelerinin eşitlik, şeffaflık, hesap verebilirlik ve sorumluluk kavramlarını benimsemiştir. SPK tarafından belirlenen Kurumsal Yönetim İlkeleri, Şirket çalışanları tarafından da benimsenmiştir. Berkosan, Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin uygulanması zorunlu maddelerinin tamamına uymuştur. Zorunlu olmayan Kurumsal Yönetim İlkelerine de tam uyum için gayret gösterilmekle birlikte, ilkelerin bir kısmında uygulamada yaşanan zorluklar, bazı ilkelerin ise piyasanın ve Şirketin mevcut yapısıyla tam örtüşmemesi gibi nedenlerle henüz istenilen uyum sağlanamamıştır. Uygulamaya konulmamış ilkeler üzerinde çalışmalar devam etmektedir. Söz konusu ilkeler ve bu ilkelere uyulmama sebepleri aşağıda ilke bazında gerekçeleri ile açıklanmıştır. Şirketin Kurumsal Yönetim Komitesi, kurumsal yönetim uygulamalarını geliştirmeye yönelik çalışmalarına devam etmektedir. Mevcut durumda uygulanmakta olan ilkeler dışında kalan ve henüz uygulanmayan ilkeler, bugüne kadar menfaat sahipleri arasında herhangi bir çıkar çatışmasına yol açmamıştır.

Şirketimiz Kurumsal Yönetim İlkelerine uyum konusunda, gelecek dönemde de mevzuattaki gelişme ve uygulamaları takip ederek gerekli çalışmaları yürütecektir.

Uygulanmayan Kurumsal Yönetim İlkelerinin Gerekçeleri:

1.4.2. : A grubu payların Yönetim Kurulu üyelerinin seçiminde aday gösterme imtiyazı, genel kurul toplantılarında oy hakkı imtiyazı vardır. Olağan ve olağanüstü Genel Kurul toplantılarında hazır bulunan (A) grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 15 (Onbeş) oy hakkı vardır.

1.5.2. : Azlık hakları, Esas Sözleşme ile sermayenin yirmide birinden daha düşük bir orana sahip olanlara tanınmamış olup, Şirkette azlık haklarının kullanılması, Türk Ticaret Kanunu'na, Sermaye Piyasası Kanunu'na, ilgili mevzuata ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun tebliğ ve kararlarına tabi olup, bu konuda azami özen gösterilmektedir.

3.2.1. : Çalışanların yönetime katılımı, esas sözleşme veya şirket içi yönetmeliklerle düzenlenmemiştir.

4.4.2. : Yazılı bir kural olmamakla birlikte uygulamada Yönetim Kurulu toplantı gündeminde yer alan konularla ilgili bilgi ve belgeler eşit bilgi akışının sağlanması amacıyla, toplantıdan yeterli zaman önce Yönetim Kurulu üyelerinin incelemesine sunulmaktadır.

4.4.7. : Yönetim Kurulu üyelerinin Şirket dışında başka bir görev alması sınırlandırılmamıştır. Bu durum çıkar çatışmasına yol açmamakta ve üyenin Şirketteki görevini aksatmamaktadır. Yönetim Kurulu üyelerinin şirket dışında aldığı görevler yıllık faaliyet raporunda pay sahiplerinin bilgisine sunulmaktadır.

4.5.5. - Şirketimiz yönetim kurulunda iki bağımsız üye bulunması ve SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri doğrultusunda komite yapılanması gereklilikleri nedeniyle, Yönetim Kurulu üyelerinin bazıları birden fazla komitede görev almaktadır. Bu durum herhangi bir şirket içi çıkar çatışmasına yol açmamaktadır.

4.6.1. : Yönetim Kurulu için bir performans değerlendirme sistemi bulunmamaktadır. 4.6.5. : Şirketimiz Yönetim Kurulu üyelerinin ücretleri genel kurulda belirlenmekte olup, ayrıca yıllık faaliyet raporu ve finansal

tablo dipnotlarımızda Yönetim Kurulu üyeleri ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere sağlanan menfaatler genel uygulamalara paralel şekilde toplu olarak kamuya açıklanmaktadır.

BÖLÜM II –KÂR PAYI HAKKI

Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) düzenlemeleri çerçevesinde oluşturulan, 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 dağıtılabılır 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.

Şirketimiz kar dağıtım politikamız kapsamında, 20 Haziran 2025 günü yapılan 2024 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında ; kar dağıtım yapılmamasına karar verilmiştir.

BÖLÜM III – YÖNETİM KURULU

Yönetim Kurulunun Yapısı ve Oluşumu

Şirketin işleri ve idaresi Genel Kurul tarafından Türk Ticaret Kanunu ile Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine uygun olarak seçilecek en az 5 (beş) en çok 9 (dokuz) üyeden oluşan Yönetim Kurulu tarafından yürütülür.

TTK'nın 360.maddesi uyarınca yönetim kurulu üyelerinin en fazla yarısı A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilir. Yönetim Kurulu üye sayısının tek sayı olarak belirlenmesi halinde A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilecek üye sayısı, yönetim kurulu üye sayısının yarısına tekabül eden küsuratlı sayının aşağı doğru en yakın tam sayıya yuvarlanması suretiyle tespit edilir.

Yönetim Kurulunda görev alacak bağımsız üyelerin sayısı, nitelikleri ve üyelerin çalışma esasları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkeleri ile belirlenen düzenlemelere göre tespit edilir.

Yönetim Kurulunda karar nisabı T.T.K. hükümlerine tabidir. 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. Yönetim Kurulu üyelerinin ücretlendirilmesinde Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, Tebliğ, ilke kararı ve ilgili diğer düzenlemelere uyulur.

Bağımsız yönetim kurulu üyelerinin ücretlendirilmesinde hisse senedi opsiyonları veya şirketin performansına dayalı ödeme planları kullanılmaz. Bağımsız Yönetim Kurulu üyelerinin ücretleri bağımsızlıklarını koruyacak düzeyde olur. Yönetim Kurulu, görevlerini etkin olarak yerine getirebileceği sıklıkta toplanır. Yönetim kurulu üyeleri, Yönetim kurulu toplantısına uzaktan erişim sağlayan her türlü teknolojik yöntemle iştirak edilebilir. Geçerli bir mazeret bildirmeksizin üst üste üç toplantıya katılmayan yönetim kurulu üyesi istifa etmiş sayılır.

Yönetim Kurulu'nun 20.06.2025 tarihli toplantısında Yönetim Kurulu'nda aşağıdaki şekilde görev dağılımı yapılmasına karar verilmiştir.

Adı Soyadı	Görevi	İcrada Görevli Olup Olmadığı	Görev Süresi
Memet Aldıkaçtı	Yönetim Kurulu Başkanı	İcrada görevli	3 Yıl
Enis Aldıkaçtı	Yönetim Kurulu Üyesi-Genel Müdür	İcrada görevli	3 Yıl
Meltem Vanlı	Yönetim Kurulu Üyesi	İcrada görevli	3 Yıl
Murat Karataş	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	İcrada görevli değil	1 Yıl
Ecem Esen	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	İcrada görevli değil	1 Yıl

Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komitelerin Sayı, Yapı ve Bağımsızlığı

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde Yönetim Kurulunun görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir biçimde yerine getirmesini teminen Denetimden Sorumlu Komite, Riskin Erken Saptanması Komitesi ve Kurumsal Yönetim Komitesi oluşturulmuştur. Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği doğrultusunda Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesinin mevzuat ve Yönetim Kurulu kararı ile belirlenmiş olan görevlerinin Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından yerine getirilmesine Yönetim Kurulu'nun 20.06.2025 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında karar verilmiş ve bu komitelerin çalışma esasları, Kurumsal Yönetim Komitesi Çalışma Esasları altında düzenlenmiştir. Komitelerin görev alanları, çalışma esasları Yönetim Kurulu tarafından belirlenmiş ve KAP'ta ve Şirket'in kurumsal internet sitesinde kamuya açıklanmıştır. Komitelerin hangi üyelerden oluşacağı 20.06.2025 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında belirlenmiş ve KAP'ta ve Şirket'in kurumsal internet sitesinde kamuya açıklanmıştır. Yönetim Kurulu komitelerinin başkanları Bağımsız Yönetim Kurulu üyelerinden oluşmaktadır. Denetimden Sorumlu Komite'nin tüm üyeleri bağımsız Yönetim Kurulu üyesidir. Bağımsız Yönetim Kurulu üyemiz Sayın Murat Aktaş ile Bağımsız Yönetim Kurulu üyemiz Sayın Ecem Esen Yönetim Kurulu üye sayısı ve SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri doğrultusunda komite yapılanma gereklilikleri nedeniyle birden fazla komitede görev yapmaktadırlar. Komitelerin oluşturulmasında ve üyelerin seçiminde SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri madde 4.5'te belirtilen hükümler uygulanmıştır.

KOMİTELER

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde Yönetim Kurulunun görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir biçimde yerine getirmesini teminen Denetimden Sorumlu Komite, Riskin Erken Saptanması Komitesi ve Kurumsal Yönetim Komitesi oluşturulmuştur.

Komiteler yaptıkları tüm çalışmalarını yazılı hale getirir ve kaydını tutar. Komiteler, çalışmaların etkinliği için gerekli görülen ve çalışma ilkelerinde açıklanan sıklıkta toplanır. Komiteler, çalışmalarını hakkındaki bilgiyi ve toplantı sonuçlarını içeren raporları Yönetim Kuruluna sunar.

Denetimden Sorumlu Komite

Denetimden Sorumlu Komitenin amacı şirketin muhasebe ve raporlama sistemi, finansal bilgilerinin kamuya açıklanması, bağımsız denetimi ve şirketin iç kontrol ve iç denetim sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapmaktır. Bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, bağımsız denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlatılması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları Denetimden Sorumlu Komitenin gözetiminde gerçekleştirilir. Komite 2025 yıl içerisinde dört kez toplanmıştır. Komite üyeleri yapılan toplantılara tamamen katılım göstermişlerdir ve alınan kararlar Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

ADI SOYADI	GÖREVİ
Murat Karataş	Başkan
Ecem Esen	Üye

Kurumsal

Yönetim

Komitesi

Yönetim Kurulu kararı ile kurulan Kurumsal Yönetim Komitesinin amacı, kurumsal yönetim ilkelerinin uygulanıp uygulanmadığını, uygulanmıyor ise gerekçesini ve bu prensiplere tam olarak uymama dolayısıyla meydana gelen çıkar çatışmalarını tespit etmek ve Yönetim Kuruluna kurumsal yönetim uygulamalarını iyileştirici tavsiyelerde bulunmaktır. Ayrıca, Komite Yatırımcı İlişkileri Bölümünün çalışmalarını da gözetmektedir. Şirketimizde Kurumsal Yönetim Komitesi, ayrıca Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi'nin görevlerini de yerine getirmektedir. Kurumsal Yönetim Komitesi'nin kurumsal yönetim kapsamındaki, aday gösterme ve ücret komiteleri kapsamındaki görev ve sorumlulukları çalışma esaslarında ayrıntılı olarak yer almaktadır. Kurumsal Yönetim Komitesi, kendi görev ve sorumluluk alanıyla ilgili olarak ulaştığı tespit ve önerileri Yönetim Kurulu'na yazılı olarak bildirmektedir. Komite 2025 yılı içerisinde bir kez toplanmıştır ve alınan kararlar Yönetim Kurulu'na sunulmuştur. Komite üyeleri yapılan toplantılara tamamen katılım göstermişlerdir

ADI SOYADI	GÖREVİ
Murat Karataş	Başkan
Ecem Esen	Başkan Yrd.
Suzan Baykal	Üye

Riskin Erken Saptanması Komitesi

Yönetim Kurulu kararı ile kurulan Riskin Erken Saptanması Komitesinin amacı şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin alınması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapmaktır.

ADI SOYADI	GÖREVİ
Murat Karataş	Başkan
Ecem Esen	Üye

2024 yılı içerisinde komite 6 kez toplanmıştır ve alınan kararlar Yönetim Kurulu'na sunulmuştur. Komite üyeleri yapılan toplantılara tamamen katılım göstermişlerdir.

RİSK YÖNETİMİ VE İÇ KONTROL MEKANİZMASI

İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim Faaliyetleri Şirketimiz iç kontrol, denetim ve risk yönetimine önem vermektedir. İşletmenin iş hedeflerine ulaşmasında makul güvence sağlamak, varlıklarını korumak, muhasebe bilgilerinin doğruluğunu ve güvenilirliğini sağlamak, işletme faaliyetlerinin etkinliği ve verimliliğini artırarak yönetim politikalarına, planlara ve yasalara uygunluğunu sağlamak gibi temel amaçları olan İç Kontrol Sistemi Berkosan'da kurumsal yönetimin bir gereği olarak etkin bir şekilde uygulanmaktadır. Hem mevcut varlıklarına, hem de gelecekteki büyümelerine yönelik riskleri en etkili ve verimli şekilde yönetmek, uzun vadede yüksek performans sergilemek için şirket içi kontrollerin yeterliliği ve denetlenebilir olması Şirketimizin önceliğini oluşturmaktadır. Şirketimizde yönetici ve Yönetim Kurulu Şirket içi kontrollerin yeterliliği ve denetlenebilir olması ve risk yönetimi konularında gerekli özeni göstermektedir. Sistemin etkinliği ilgili birim müdürlerinin yaptığı çalışmalar ve hazırladığı raporlar üzerinden takip edilmekte ve değerlendirilmektedir.

Riskler ve Yönetim Kurulunun Değerlendirilmesi

Öngörülebilir tüm riskler, Riskin Erken Saptanması Komitesi tarafından Şirket'in hedeflerini gerçekleştirebilmesi için makul bir güvence sağlamak üzere, olası olay veya durumların önceden belirlenmesi, değerlendirilmesi ve kontrol edilmesinden oluşan bu süreçte sürdürülebilir karlılık ve büyümenin sağlanması, gelir dalgalanmalarının minimize edilmesi, risk kararlarının daha sağlıklı alınması, stratejilerin ve alınan risklerin uyumlu olması, fırsatların ve tehditlerin daha iyi tespit edilmesi, rekabet gücünün artırılması, etkili kaynak kullanımı, yasa ve düzenlemelere uyum, itibar ve güvenin korunması, kurumsal yönetim kalitesinin sürekliliği ve şirket değerinin yükseltilmesi amacıyla faaliyet göstermektedir. Komite 1 Ocak – 31 Aralık 2025 döneminde 6 kez toplanmış olup, şirketin risklerini değerlendirilmiş ve Yönetim Kurulu'na rapor olarak sunmuştur.

BÖLÜM IV - SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ UYUM BEYANI

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1)'nde yapmış olduğu 02.10.2020 tarihli değişiklik yapılmasına dair Tebliğ (II 17.1.a) düzenlemesi ile hazırlanan Sürdürülebilirlik İlkeleri Kurumsal Yönetim Komitemiz tarafından incelenmiştir. "Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi" halka açık ortaklıkların Çevresel, Sosyal, Kurumsal Yönetim (ÇSY) çalışmalarını yürütürken açıklamaları beklenen temel ilkeleri içermektedir. Bu ilkelerin uygulanması gönüllü olmakla birlikte, uygulanıp uygulanmadığının "Uy ya da Açıkla" prensibiyle raporlanması zorunlu tutulmaktadır. Bu çerçevede; Şirketimiz, faaliyetlerinde kurumsal yönetimin temelini oluşturan "eşitlik", "şeffaflık", "hesap verebilirlik" ve "sorumluluk" kavramlarını benimsemiş olup Sermaye Piyasası Kanunu ("SPKn.")'na ve Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nun ikincil düzenlemeleri ile kararlarına uyuma azami özen ve gayreti göstermektedir. Şirketimiz, uygulanması zorunlu olmayan Kurumsal Yönetim İlkeleri'ni uygulamaya özen göstermektedir. Azami ölçüde çerçeveye uyum sağlanması hedeflenmektedir. Mevcutta, şirket içinde kısmen uyumlu olan yakın ve benzer düzenlemeler vardır. Şirket, yasal ve kısıtlara dayalı engellerin aşılması konusunda da gayret gösterecektir. Henüz tam olarak uyum sağlanamayanlar ile ilgili olarak mevcut durum itibarıyla bugüne kadar menfaat sahipleri arasında herhangi bir çıkar çatışması bulunmamaktadır. Şirketimiz, başta pay sahipleri olmak üzere tüm menfaat sahiplerinin yararını gözeterek, 2025 yılında da söz konusu ilkelere uyum durumunu iyileştirme çalışmalarına devam etmeyi planlamaktadır. 02.10.2020 tarihli ve 31262 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Sermaye Piyasası Kurulu'nun "Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1)'nde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (II-17.1.a)" ile getirilen Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi ve SPK'nın 23.06.2022 tarih ve 34/977 sayılı kararı kapsamında, hazırlanan Sürdürülebilirlik Raporu açıklamalarımız KAP'ta Sürdürülebilirlik Raporu şablonu üzerinden kamuya duyurulmuştur.