

**ADALYA MERMER SANAYİ  
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**31 ARALIK 2021 TARİHİ  
İTİBARIYLA HAZIRLANAN  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR  
VE BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

## BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Adalya Mermer Sanayi Ticaret Anonim Şirketi Genel Kurulu'na:

### A) Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

#### 1) Sınırlı Olumlu Görüş

Adalya Mermer Sanayi Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere konsolide finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, *Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı* bölümünde belirtilen konunun etkileri hariç olmak üzere ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına ("TMS'lere") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

#### 2) Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı

Şirket 9 Haziran 2021 tarihinde yayınlanan 7326 sayılı "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına İlişkin" kanuna göre stok affı hakkından yararlanmıştır. Şirket, bu kanun kapsamında 2021 döneminde 20.249.450 TL tutarında stok düzeltmesi yapmıştır.

31 Aralık 2021 tarihinde stok sayımlarına iştirak edilmiş olup, yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilerek dönem sonu stok bakiyeleri hakkında makul güvence sağlanmıştır. Ancak stoklar, aynı zamanda satışların maliyetini de oluşturmaktadır. Buna bağlı olarak, Şirket'in işlem sıklığı ve kayıtlarının doğası gereği, kullanılan denetim teknikleri ile stok düzeltmesinin satışların maliyetine muhtemel etkilerini ölçememekteyiz.

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 Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar* ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten 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.







BOĞAZIÇI BAĞIMSIZ DENETİM ve YMM A.Ş.

### 3) Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve konsolide finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Kilit denetim konusu	Konunun denetimde nasıl ele alındığı
<b>Finansal Borçlar</b>	
<p>Grup'un konsolide finansal tablolarında kısa ve uzun vadeli toplam 99.637.702 TL tutarında finansal borç bulunmakta olup, bu tutar Grup'un aktif büyüklüğünün önemli bir kısmını oluşturmaktadır.</p> <p>Grup, finansal borçlarını etkin faiz yöntemi kullanarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden göstermektedir. Finansal borçların iskonto edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve mutabakatı tarafımızca kilit denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.</p>	<p>Denetim prosedürlerimiz finansal borçların doğruluğunu sorgulamak üzerine tasarlanmıştır.</p> <p>Grup'un finansal borçlarına ilişkin doğrulamalar temin edilmiş, mutabakat sağlanmıştır.</p> <p>Grup'un finansal borçlar için hesaplanmış olduğu iç verim oranları ve iskonto çalışmaları yeniden hesaplama yöntemiyle test edilmiştir.</p> <p>Finansal borçlara ilişkin finansal tablo notlarında yer alan açıklamalar incelenmiş ve bu notlarda yer verilen bilgilerin yeterliliği değerlendirilmiştir.</p>

### 4) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Grup yönetimi; konsolide finansal tabloların TMS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Konsolide finansal tabloları hazırlarken yönetim; Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Grup'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Grup'un finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.



Merkez : Mahmutbey Mah. 2416 Sk. E2 Blok İSTOÇ Aktem Plaza No:4 K:8 D:58 Bağcılar-İSTANBUL  
Antalya Ofis : Etiler Mah. 832 Sk. Arat İş Merkezi K:8 No:4/20 Muratpaşa - ANTALYA  
Kayseri Ofis : Gevher Nesibe Mah. İstasyon Cad. Sütsever Apt. Kat: 6 No:55/11 Kocasinan / KAYSERİ  
Bursa Ofis : İhsaniye Mah. İzmir Yolu Cad. No:110/A D:8 Nilüfer / BURSA  
Bolu Ofis : Karaçayır Mah. İzzet Baysal Cad. Güler 2 İş Hanı No:88 K:2 Kapı No:47 Merkez - BOLU

Tel: +90 212 433 83 00 Fax: +90 212 433 83 03  
Tel: +90 242 248 26 06 Fax: +90 242 248 66 03  
Tel: +90 352 220 50 30 Fax: +90 352 220 50 40  
Tel: +90 224 240 09 07 Fax: +90 224 240 09 07  
Tel: +90 374 210 10 28 Fax: +90 374 210 10 29

## 5) Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

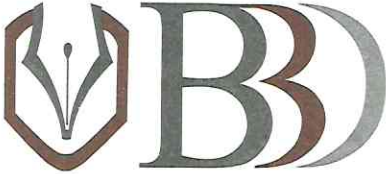
Amacımız, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu konsolide tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Konsolide finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)
- Grup'un iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, konsolide finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Grup'un sürekliliğini sona erdirebilir.







BOĞAZIÇI BAĞIMSIZ DENETİM ve YMM A.Ş.

## 5) Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları (devamı)

- Konsolide finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.
- Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Grup içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Grup denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

## B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

- 1) Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Grup'un 1 Ocak - 31 Aralık 2021 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
- 2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.
- 3) TTK'nın 378'inci maddesi çerçevesinde, Grup'un pay senetleri borsada işlem görmediği için, Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi kurma zorunluluğu bulunmamaktadır.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Necmettin GÖRMEZOĞLU 'dur.

Boğaziçi Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

Necmettin GÖRMEZOĞLU, YMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 11 Ağustos 2022

Merkez : Mahmutbey Mah. 2416 Sk. E2 Blok İSTOÇ Aktem Plaza No:4 K:8 D:58 Bağcılar-İSTANBUL  
Antalya Ofis : Etiler Mah. 832 Sk. Arat İş Merkezi K:8 No:4/20 Muratpaşa - ANTALYA  
Kayseri Ofis : Gevher Nesibe Mah. İstasyon Cad. Sütsever Apt. Kat: 6 No:55/11 Kocasinan / KAYSERİ  
Bursa Ofis : İhsaniye Mah. İzmir Yolu Cad. No:110/A D:8 Nilüfer / BURSA  
Bolu Ofis : Karacayır Mah. İzzet Baysal Cad. Güler 2 İş Hanı No:88 K:2 Kapı No:47 Merkez - BOLU

Tel: +90 212 433 83 00 Fax: +90 212 433 83 03  
Tel: +90 242 248 26 06 Fax: +90 242 248 66 03  
Tel: +90 352 220 50 30 Fax: +90 352 220 50 40  
Tel: +90 224 240 09 07 Fax: +90 224 240 09 07  
Tel: +90 374 210 10 28 Fax: +90 374 210 10 29

## İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Konsolide Finansal Durum Tablosu	1
Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	2
Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu	3
Konsolide Nakit Akış Tablosu	4
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	5- 44





# ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Ref.	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	51.449.581	31.296.092
Ticari Alacaklar			1.858.039
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	2.882.934	2.160.521
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	7.461.224	10.000.070
Diğer Alacaklar			
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	100.675	100.675
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	1.808.192	1.690.672
Stoklar	10	26.928.520	13.662.343
Peşin Ödenmiş Giderler			
-İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	5.799.923	1.725.308
Diğer Dönen Varlıklar	17	703.801	98.464
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>96.622.735</b>	<b>83.581.044</b>
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12	828.548	1.087.299
Maddi Duran Varlıklar	13	91.644.562	76.816.226
Kullanım Hakkı Varlıkları	9	194.894	684.171
Şerefiye Dışındaki Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	435.960	526.947
Peşin Ödenmiş Giderler			
-İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	-	861.023
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	3.518.771	3.605.378
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>148.072.316</b>	<b>114.877.136</b>
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	117.691.718	72.076.664
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	25.156.091	12.285.672
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler			
-İlişkili Olmayan Taraflardan Kiralama İşlemlerinden Borçlar	9	39.126.024	35.307.122
Ticari Borçlar			
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	29.430	268.257
Çalışanlara Sağlanan Faydalara Kapsamında Borçlar	16	16.570.910	12.223.873
Diğer Borçlar			
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	5	1.109.328	1.609.660
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	21.728.757	3.137.782
Ertelenmiş Gelirler			
-İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	5	1.012.142	769.501
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	11	12.648	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24	9.700.103	3.896.385
Kısa Vadeli Karşılıklar			
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16	121.023	69.615
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	567.084	377.083
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>41.036.564</b>	<b>57.784.802</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	35.355.587	51.812.914
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler			
-İlişkili Olmayan Taraflardan Kiralama İşlemlerinden Borçlar	9	189.315	506.778
Uzun Vadeli Karşılıklar			
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	4.550.071	3.708.578
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	941.591	1.756.532
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>(10.655.966)</b>	<b>(14.984.330)</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>			
Ödenmiş Sermaye	18	39.684.761	38.932.706
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir			
-Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	18	66.000.000	66.000.000
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	18	(2.471.821)	(1.395.294)
Dönem Net Karı / (Zararı)	18	(25.696.761)	(26.509.522)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	18	1.853.343	837.522
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>(50.340.727)</b>	<b>(53.917.036)</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>148.072.316</b>	<b>114.877.136</b>

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.



# ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 01 OCAK - 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot Ref.	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2021	Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2020
Hasılat	19	134.830.843	94.694.906
Satışların Maliyeti (-)	19	(96.144.396)	(59.832.498)
<b>BRÜT KAR / (ZARAR)</b>		<b>38.686.447</b>	<b>34.862.408</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	20	(14.796.922)	(12.466.138)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	20	(7.170.448)	(5.730.775)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	3.019.969	3.654.726
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	21	(5.625.995)	(1.831.143)
<b>ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>		<b>14.113.051</b>	<b>18.489.078</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	4.624.934	2.373.899
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	22	(58.377)	(6.512)
<b>FİNANSMAN GİDERİ (GELİRİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>		<b>18.679.608</b>	<b>20.856.465</b>
Finansman Gelirleri	23	4.571.724	5.149.652
Finansman Giderleri (-)	23	(18.921.073)	(24.193.419)
<b>VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)</b>		<b>4.330.259</b>	<b>1.812.698</b>
<b>Vergi (Gideri) / Geliri</b>			
- Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	24	(878.152)	(484.752)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	24	457.734	1.171.016
<b>DÖNEM NET KARI / (ZARARI)</b>		<b>3.909.841</b>	<b>2.498.962</b>
<b>Dönem Karının / (Zararının) Dağılımı</b>			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.056.498	1.661.440
Ana Ortaklık Payları		1.853.343	837.522
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>			
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar, Vergi Öncesi</b>			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)	16	(1.352.995)	(24.135)
<b>Toplam Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Öncesi</b>		<b>(1.352.995)</b>	<b>(24.135)</b>
<b>Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarına İlişkin Toplam Vergiler</b>			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Toplam Vergiler			
-Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	24	270.600	5.551
<b>TOPLAM DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>		<b>(1.082.395)</b>	<b>(18.584)</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>		<b>2.827.446</b>	<b>2.480.378</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(2.056.498)	2.247.042
Ana Ortaklık Payları		4.883.944	233.336

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.





ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 OCAK - 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	<i>Birlikmiş Diğer Kapsamılı Gelir</i>		Geçmiş Yıl Karları / (Zararları)	Dönem Net Karı / (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar Toplamı
	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Ödenmiş Sermaye	Planları Birlikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Tanımlanmış Fayda Planları Birlikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)					
<b>31 Aralık 2019 Bakiyesi</b>	66.000.000	(1.378.606)	(23.536.623)	(2.972.899)	38.111.872	(56.164.078)	(18.052.206)
Transferler	-	-	(2.972.899)	2.972.899	-	-	-
Toplam Diğer Kapsamılı Gelir	-	(18.584)	-	-	(18.584)	-	(18.584)
Dönem Net Karı (Zararı)	-	-	-	837.522	837.522	-	837.522
Kontrol Gücü Olmayan Paylardaki Değişim	-	1.896	-	-	1.896	2.247.042	2.248.938
<b>31 Aralık 2020 Bakiyesi</b>	66.000.000	(1.395.294)	(26.509.522)	837.522	38.932.706	(53.917.036)	(14.984.330)
Transferler	-	-	837.522	(837.522)	-	-	-
Toplam Diğer Kapsamılı Gelir	-	(1.082.395)	-	-	(1.082.395)	-	(1.082.395)
İştirak Sermayesine Katılım	-	-	(24.761)	-	(24.761)	-	(24.761)
Dönem Net Karı (Zararı)	-	-	-	1.853.343	1.853.343	-	1.853.343
Kontrol Gücü Olmayan Paylardaki Değişim	-	5.868	-	-	5.868	3.576.309	3.582.177
<b>31 Aralık 2021 Bakiyesi</b>	66.000.000	(2.471.821)	(25.696.761)	1.853.343	39.684.761	(50.340.727)	(10.655.966)



# ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 01 OCAK - 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Ref.	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2020
<b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>42.655.281</b>	<b>8.422.023</b>
Dönem Karı / (Zararı)		3.909.841	2.498.962
<b>Dönem Net Karı / (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>		<b>28.542.764</b>	<b>9.595.717</b>
Finansman gideriyle ilgili düzeltmeler			
-Kredi faiz düzeltmesi	24	548.354	1.068.720
-Faaliyet kiralama işlemlerinden faiz gideri	23	135.207	79.491
-Ertelenmiş finansman gideri	21	559.894	311.115
Faiz geliriyle ilgili düzeltmeler			
-Ertelenmiş finansman geliri	21	(611.650)	(469.891)
Amortisman ve itfa giderleriyle ilgili düzeltmeler	12-13-14	11.561.273	9.605.692
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler			
-Ticari alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	21	798.457	412.449
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
-Kıdem tazminatı karşılığı / (iptalleri)	16	822.871	612.710
-İzin karşılıkları / (iptalleri)	16	190.001	75.683
-Dava karşılıkları	15	426.464	(585.326)
Sabit kıymet satış (karı) / zararı	22	(4.566.557)	(2.367.387)
Finansal borçlanmalara ilişkin gerçekleşmemiş kur farkı gideri		18.258.032	1.538.725
Vergi (geliri) / gideriyle ilgili düzeltmeler	24	420.418	(686.264)
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>12.363.793</b>	<b>(2.191.997)</b>
Ticari alacaklardaki artışlar / azalışlar	5-6	1.010.825	(4.384.549)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artışlar / azalışlar			
-Diğer alacaklardaki artışlar / azalışlar	5-7	(117.520)	(916.926)
-Peşin ödenmiş giderlerdeki artışlar / azalışlar	11	(3.213.592)	572.517
-Diğer dönen ve duran varlıklarda artışlar / azalışlar	18	(605.337)	(32.848)
Stoklardaki artışlar / azalışlar	10	(13.266.177)	2.433.272
Ticari borçlardaki artışlar / (azalışlar)	5-6	4.405.944	1.995.385
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artışlar / (azalışlar)			
-Diğer borçlardaki artışlar / (azalışlar)	5-7	18.833.616	(2.914.632)
-Ertelenmiş gelirlere ilişkin artışlar / (azalışlar)	11	5.816.366	898.033
-Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artışlar / (azalışlar)	16	(500.332)	157.751
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>44.816.398</b>	<b>9.902.682</b>
Ödenen kıdem tazminatları	16	(1.334.373)	(913.278)
Vergi iadeleri (ödemeleri)	24	(826.744)	(567.381)
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(20.756.111)</b>	<b>875.059</b>
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	13	6.190.548	4.503.645
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	13	(27.191.684)	(3.508.737)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin satışından kaynaklanan nakit girişleri	12	245.025	375.201
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin alımından kaynaklanan nakit çıkışları	12	-	(495.050)
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(17.992.897)</b>	<b>(7.689.593)</b>
Finansal borçlanmalardaki artışlar / (azalışlar)	8	(18.574.392)	(6.060.296)
Finansal kiralama işlemlerindeki değişim		-	(1.883.176)
Kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	9	(919.423)	(333.619)
Diğer nakit giriş (çıkışları)			
- Taahhüt edilen sermayenin ödenmesi		-	587.498
- Kontrol gücü olmayan paylardaki değişim	18	1.525.679	-
- İştirak sermayesine katılım	18	(24.761)	-
<b>Nakit ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış</b>		<b>3.906.273</b>	<b>1.607.489</b>
<b>Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu</b>	<b>4</b>	<b>1.858.039</b>	<b>250.550</b>
<b>Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu</b>	<b>4</b>	<b>5.764.312</b>	<b>1.858.039</b>





# ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Adalya Mermer Sanayi Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") 2007 yılında Antalya'da Adalya Mermer Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi unvanıyla kurulmuştur. 2011 yılında nev'i değişikliğine giderek Adalya Mermer Sanayi Ticaret Anonim Şirketi unvanını almıştır.

Şirket'in esas faaliyet konusu her türlü mermer işleri, mermer üretimi ve satımıdır.

Şirket'in kayıtlı merkezi Organize Sanayi Bölgesi 1. Cadde No:19 Yeniköy/Döşemealtı-Antalya'dır.

Grup bünyesinde dönem içinde istihdam edilen personel sayısı ortalama 420'dir (1 Ocak - 31 Aralık 2020: 353).

### Konsolidasyona Dahil Edilen İştirakler

#### Og Yenilenebilir Enerji Sanayi Ticaret Anonim Şirketi ("Og Enerji")

Og Enerji, 5 Mart 2010 tarihinde Antalya'da kurulmuş olup, faaliyet konusu elektrik enerjisi üretimidir. Merkez adresi Organize Sanayi Bölgesi 1. Cadde No:19 Döşemealtı/Antalya'dır. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 7'dir.

Antalya Sicil Müdürlüğü'nde 83271 sicil no'su ile kayıtlı Deniş Yenilenebilir Enerji Elektrik Petrol Madencilik Üretim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Kuşadası Sicil Müdürlüğü'nün 9988 sicil no'su ile kayıtlı Kalamaki Enerji Yatırımları Anonim Şirketi firmaları tüm aktif ve pasifleri ile Kurumlar Vergisi Kanunu madde 19 ve 20. içeriğine göre Antalya Sicil Müdürlüğü'nde 61686 sicil no'su ile kayıtlı Dalya Enerji Sanayi Ticaret Anonim Şirketi'ne devrinin yapılması hususunda şirketlerin yönetim kurulları 31 Mayıs 2018 tarihinde birleşme kararı almışlardır.

Og Enerji, 28 Haziran 2018 tarihli 2018/15 sayılı yönetim kurulu kararı ile Dalya Enerji Sanayi Ticaret Anonim Şirketi olan unvanını Og Yenilenebilir Enerji Sanayi Ticaret Anonim Şirketi olarak değiştirmiştir.

#### 5M Mermer Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("5M Mermer")

5M Mermer, 13 Haziran 2014 tarihinde Antalya'da kurulmuş olup, faaliyet konusu mermer ihracatıdır. Merkez adresi Organize Sanayi Bölgesi 1. Cadde No:19 Döşemealtı/Antalya'dır. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 1'dir.

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

### 2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

#### Uygulanan Muhasebe Standartları

Grup, yasal defterlerini ve yasal finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.



# ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

#### Uygulanan Muhasebe Standartları (devamı)

Konsolide finansal tablolar, Grup'un durumunu layıkıyla arz edebilmek için tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış olan kanuni kayıtlara, TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla, gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak yeniden düzenlenmiştir.

Konsolide finansal tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar tahmin edilenden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir.

#### Konsolidasyona İlişkin Esaslar

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda konsolidasyona dahil edilen iştirakler ve faaliyet konuları aşağıdaki gibidir:

<u>İştirakler</u>	<u>Faaliyet Konusu</u>	<u>Sermayedeki Pay Oranı (%)</u>	<u>Faaliyette Bulunduğu Ülke</u>
Og Yenilenebilir Enerji Sanayi Ticaret A.Ş.	Enerji	0,53	Türkiye
5M Mermer Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Mermer	20,00	Türkiye

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Grup'un bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Grup'un aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması ve
- getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir. Grup'un yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Şirket, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığının değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Grup'un sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Şirket ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar ve
- Grup'un karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.





# ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

#### Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Grup'un bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, öz kaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

#### Karşılaştırmalı Bilgiler

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

#### Kullanılan Para Birimi

Grup'un finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Grup'un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup'un geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum, para birimi olan Türk Lirası "TL" cinsinden ifade edilmiştir.

#### İşletmenin Sürekliliği

Konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

#### Netleştirme / Mahsup

Konsolide finansal tablolardaki varlık ve yükümlülükler TMS/TFRS kapsamında izin verilen ve zorunlu haller dışında birbirinden mahsup edilmemiştir. Gelir ve gider kalemleri de ancak TMS/TFRS kapsamında öngörülmesi halinde birbirinden mahsup edilmiş, aksi halde mahsup edilmemiştir.

#### TMS'ye Uygunluk Beyanı

Grup, konsolide finansal tablolarını TMS/TFRS ile uyumlu KGK tarafından yayınlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgileri dahil ederek hazırlamış ve sunmuştur.



# ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.2. Standartlarda değişiklikler ve yorumlar

#### Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TMS/TFRS dışında, önceki dönem hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

#### (a) 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 7 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişiklikleri, birgösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

#### (b) 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

**TFRS 16 "Kiralama - COVID 19 Kira imtiyazları" kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

**TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.





## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.2. Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (devamı)

##### Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

**(b) 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler: (devamı)**

**TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- **TFRS 3 “İşletme birleşmeleri”nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- **TMS 16 “Maddi duran varlıklar” da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- **TMS 37, “Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar” da yapılan değişiklikler’** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 “Uluslararası Finansal Raporlama Standartları”nın ilk kez uygulanması”, TFRS 9 “Finansal Araçlar”, TMS 41 “Tarımsal Faaliyetler” ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

**TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

**TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

Söz konusu değişikliklerin, Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

#### 2.3. Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, sayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.





## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.4. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

##### Hasılat

Grup TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı" doğrultusunda aşağıda yer alan beş aşamalı model kapsamında hasılatı finansal tablolarına kaydetmektedir:

- Müşteri sözleşmelerinin belirlenmesi,
- Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin belirlenmesi,
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatının belirlenmesi,
- İşlem fiyatının sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerine dağıtılması,
- Her edim yükümlülüğü yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleştirilmesi.

Grup aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda müşterisi ile yaptığı bir sözleşmeyi hasılat olarak muhasebeleştirir:

- Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüllere uygun olarak) onaylamış ve kendi edimlerini yerine getirmeyi taahhüt etmiştir,
- Grup, devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili her bir tarafın haklarını tanımlayabilmektedir,
- Grup, devredilecek mal veya hizmetler için yapılacak ödeme koşullarını tanımlayabilmektedir,
- Sözleşme özü itibarıyla ticari niteliktedir,
- Grup'un müşteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir.

##### Mal ve hizmet satışları

Gelir, mal ve hizmet satışlarının faturalanmış değerlerini içerir. Hasılat, ürünün teslimi veya hizmetin verilmesi, ürünle ilgili risk ve faydaların transferlerinin yapılmış olması, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Grup tarafından elde edileceğinin kuvvetle muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin gerçeğe uygun değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır.

##### Faiz gelirleri

Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ile beklenen ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen efektif faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

##### Stoklar

Stoklar, maliyeti ve net gerçekleşebilir değerinin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stokların maliyeti; tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Stokların dönüştürme maliyetleri; direkt işçilik giderleri gibi, üretimle doğrudan ilişkili maliyetleri kapsar. Bu maliyetler ayrıca ilk madde ve malzemenin mamule dönüştürülmesinde katlanılan sabit ve değişken genel üretim giderlerinden sistematik bir şekilde dağıtılan tutarları da içerir.

Net gerçekleştirilebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir. Stoklar finansal tablolarda, kullanılmaları veya satış sonucu elde edilmesi beklenen tutardan daha yüksek bir bedelle izlenemez.





## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.4. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### Stoklar (devamı)

Stokların net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altına düştüğünde, stoklar net gerçekleşebilir değerine indirgenir ve değer düşüklüğünün olduğu yılda gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Daha önce stokların net gerçekleşebilir değere indirgenmesine neden olan koşulların geçerliliğini kaybetmesi veya değişen ekonomik koşullar nedeniyle net gerçekleşebilir değerinde artış olduğu kanıtlandığı durumlarda, ayrılan değer düşüklüğü karşılığı iptal edilir. İptal edilen tutar önceden ayrılan değer düşüklüğü tutarı ile sınırlıdır.

Grup, stokların maliyetinin hesaplanmasında ağırlıklı ortalama maliyet yöntemini kullanmaktadır.

##### Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, kira ve/veya değer artış kazancı elde etmek amacıyla elde tutulan gayrimenkuller olup ilk olarak maliyet değerleri ve buna dahil olan işlem maliyetleri ile ölçülürler.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, satılmaları veya kullanılamaz hale gelmeleri ve satışından gelecekte herhangi bir ekonomik yarar sağlanamayacağına belirlenmesi durumunda bilanço dışı bırakılırlar. Yatırım amaçlı gayrimenkulün kullanım süresini doldurmasından veya satışından kaynaklanan kar/zarar, oluştukları dönemde gelir tablosuna dahil edilir.

	<u>Faydalı Ömür</u>
Binalar	50 yıl

##### Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, elde etme maliyetinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Maddi duran varlıklar doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutulmuştur.

Maddi duran varlıkların amortisman dönemleri, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak aşağıda belirtilmiştir:

	<u>Faydalı Ömür</u>
Binalar	10-50 yıl
Makine ve teçhizat	4-20 yıl
Taşıtlar	3-6 yıl
Demirbaşlar	3-50 yıl
Özel Maliyetler	5 yıl

Faydalı ömür ve amortisman yöntemi düzenli olarak gözden geçirilmekte, buna bağlı olarak uygulanan amortisman yöntemi ve süresinin ilgili varlıktan edinilecek ekonomik faydalar ile paralel olup olmadığına bakılmaktadır.

Maddi duran varlıklar olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve maddi duran varlığın kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili maddi duran varlığın mevcut kullanımından gelecek net nakit akımları ile satış maliyeti düşülmüş gerçeğe uygun değerinden yüksek olanı olarak kabul edilir.



# ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.4. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

#### Maddi Duran Varlıklar (devamı)

Maddi bir duran varlığa yapılan normal bakım ve onarım harcamaları, gider olarak muhasebeleştirilmektedir. Maddi duran varlığın kapasitesini genişleterek kendisinden gelecekte elde edilecek faydayı arttıran nitelikteki yatırım harcamaları, maddi duran varlığın maliyetine eklenmekte ve ilgili maddi duran varlığın kalan tahmini faydalı ömrü üzerinden amortismanına tabi tutulmaktadır.

Maddi duran varlıkların elden çıkartılması sonucu oluşan kar veya zarar, net bilanço değeri ile tahsil edilen tutarların karşılaştırılması ile belirlenir ve cari dönemde ilgili diğer faaliyet gelirleri ve giderleri hesaplarına yansıtılır.

#### Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, kullanım haklarını, markaları, geliştirme maliyetlerini, bilgi sistemlerini, üretim lisanslarını ve diğer tanımlanabilir hakları içermektedir. Maddi olmayan duran varlıklar, elde etme maliyetlerinden kayda alınır ve tahmini faydalı ömürleri boyunca doğrusal olarak itfa edilirler. İşletme birleşmesi yoluyla edinilen maddi olmayan duran varlıkların maliyeti satın alım tarihindeki gerçeğe uygun değerleridir. Faydalı ömürleri belirsiz olan varlıklar itfa edilmezler ve yıllık olarak değer düşüklüğünün mevcudiyetine yönelik test edilirler. Değer düşüklüğünün olması durumunda maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri, geri kazanılabilir tutara indirilir ve ilgili tutar dönem sonuçlarına gider olarak yansıtılır.

Maddi olmayan duran varlıkların itfa dönemleri, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak, aşağıda belirtilmiştir:

	<u>Faydalı Ömür</u>
Haklar	3-10 yıl
Bilgisayar yazılımları	3 yıl

#### Kiralamalar

##### *Grup – Kiracı olarak*

Grup, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama sözleşmesi olup olmadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda bu sözleşme, bir kiralama sözleşmesidir ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Grup, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- Sözleşmenin tanımlanan bir varlık içermesi (bir varlığın sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanması),
- Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakını temsil etmesi (tedarikçinin kullanım süresi boyunca varlığı ikame etme yönünde aslî bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir),
- Grup'un tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması,
- Grup'un tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Grup, varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlardan herhangi birinin varlığı halinde sahip olmaktadır:





## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.4. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### Kiralamalar (devamı)

- a. Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve hangi amaçla kullanılacağını yönetme ve değiştirebilme hakkına sahip olması veya
- b. Varlığın nasıl ve hangi amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması:
  - i. Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığı işletme (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) hakkına sahip olması ve tedarikçinin bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya
  - ii. Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması

Grup, yukarıda yer alan söz konusu değerlendirmeler sonrasında, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

##### *Kullanım hakkı varlığı*

Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte kullanım hakkı varlığını maliyeti üzerinden ölçer. Kullanım hakkı varlığının maliyeti aşağıdakileri içerir:

- a) Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- b) Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- c) Grup tarafından katlanılan başlangıçtaki tüm doğrudan maliyetler ve
- d) Dayanak varlığın, kiralamanın hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesi için restore edilmesiyle ilgili olarak Grup tarafından katlanılan maliyetler (stok üretimi için katlanılan maliyetler hariç).

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- a) Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- b) Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Grup, kullanım hakkı varlığını amortisman tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar Standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü Standardı uygulanır.

##### *Kira yükümlülüğü*

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Grup kira yükümlülüğünü o tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak; zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise kiracının alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilir.



## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.4. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### Kiralamalar (devamı)

Grup'un kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemeleri aşağıdakilerden oluşur:

- Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan kira ödemeleri,
- Kiralama süresinin kiracının kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Grup, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- Defter değerini, varsa yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Grup, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.

##### *Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları*

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Sözleşmelerde yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Grup tarafından uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır.

##### *Değişken kira ödemeleri*

Grup'un kiralama sözleşmelerinin bir kısmından kaynaklanan kira ödemeleri değişken kira ödemelerinden oluşmaktadır. TFRS 16 standardı kapsamında yer almayan söz konusu değişken kira ödemeleri, ilgili dönemde gelir tablosuna kira gideri olarak kaydedilmektedir.

##### **Grup - kiralayan olarak**

Grup'un kiralayan olarak kiralamalarının tamamı faaliyet kiralamasıdır. Faaliyet kiralamalarında, kiralanan varlıklar, bilançoda yatırım amaçlı gayrimenkuller, maddi duran varlıklar veya diğer dönen varlıklar altında sınıflandırılır ve elde edilen kira gelirleri kiralama dönemi süresince, eşit tutarlarda gelir tablosuna yansıtılır. Kira gelirleri kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

##### **Finansal Araçlar**

Finansal araçlar; Grup, finansal aracın sözleşmeden doğan karşılıklarına taraf olduğunda Grup'un finansal durum tablosunda muhasebeleştirilir. Finansal varlıklar ve yükümlülükler ilk olarak gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür. Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin (gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan finansal varlık ve yükümlülükler hariç) edinimi veya ihracıyla doğrudan ilişkili olan işlem maliyetleri, uygun bir şekilde ilk muhasebeleştirmede finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerine eklenir veya bu değerden çıkarılır. Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin edinimi veya ihracıyla doğrudan ilişkili olan işlem maliyetleri direk olarak kar veya zarara yansıtılır.





## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.4. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### Finansal Araçlar (devamı)

##### *Finansal Varlıklar*

Normal yoldan alınıp satılan finansal varlıklar işlem tarihinde kayıtlara alınır veya çıkartılır.

Grup, finansal varlıklarını (a) Finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli, (b) Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özelliklerini esas alarak sonraki muhasebeleştirmede itfa edilmiş maliyeti üzerinden, gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak veya gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırır. İşletme sadece finansal varlıkların yönetimi için kullandığı iş modelini değiştirdiğinde, bu değişiklikten etkilenen tüm finansal varlıkları yeniden sınıflandırır. Finansal varlıkların yeniden sınıflandırılması, yeniden sınıflandırma tarihinden itibaren ileriye yönelik olarak uygulanır. Bu tür durumlarda, daha önce finansal tablolara alınmış olan kazanç, kayıp (değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları dâhil) veya faizler için herhangi düzeltme yapılmaz.

##### *Finansal varlıkların sınıflandırılması*

Aşağıdaki koşulları sağlayan finansal varlıklar sonradan itfa edilmiş maliyetleri üzerinden ölçülür:

- Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması; ve
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Aşağıdaki koşulları sağlayan finansal varlıklar ise gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür:

- Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması; ve
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Bir finansal varlık, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülüyorsa, gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülür.

İlk defa finansal tablolara almada Grup, ticari amaçla elde tutulmayan özkaynak aracına yapılan yatırımını gerçeğe uygun değerindeki sonraki değişikliklerin diğer kapsamlı gelirden sunulması konusunda, geri dönülemeyecek bir tercihte bulunulabilir.

##### *(i) İtfa edilmiş maliyet ve etkin faiz yöntemi*

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden gösterilen finansal varlıklara ilişkin faiz geliri etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanır. Etkin faiz yöntemi bir borçlanma aracının itfa edilmiş maliyetini hesaplama ve faiz gelirini ilgili döneme dağıtma yöntemidir. Bu gelir, aşağıdakiler dışında, finansal varlığın brüt defter değerine etkin faiz oranı uygulanarak hesaplanır:



# ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.4. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

#### Finansal Araçlar (devamı)

#### Finansal Varlıklar (devamı)

- Satın alındığında veya oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar. Bu tür finansal varlıklar için işletme, ilk defa finansal tablolara alınmasından itibaren, finansal varlığın itfa edilmiş maliyetine krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranını uygular.
- Satın alındığında veya oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlık olmayan ancak sonradan kredi-değer düşüklüğüne uğramış finansal varlık haline gelen finansal varlıklar. Bu tür finansal varlıklar için işletme, sonraki raporlama dönemlerinde, varlığın itfa edilmiş maliyetine etkin faiz oranını uygular.

Faiz geliri, sonraki muhasebeleştirmede itfa edilmiş maliyetleri ve gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılmış borçlanma araçları için etkin faiz yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilir.

Faiz geliri kar veya zararda muhasebeleştirilir ve "finansman gelirleri – faiz gelirleri" kaleminde gösterilir.

#### (ii) Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

İtfa edilmiş maliyetleri üzerinden veya gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülme kriterini karşılamayan finansal varlıklar gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılarak ölçülürler.

Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar her dönem sonunda gerçeğe uygun değerlerinden ölçülür ve tüm gerçeğe uygun değer değişimleri, ilgili finansal varlıklar finansal riskten korunma işlemlerinin bir parçası olmadıkları sürece, kar veya zararda muhasebeleştirilir.

#### Kur farkı kazanç ve kayıpları

Finansal varlıkların yabancı para cinsinden gösterilen defter değeri, ilgili yabancı para birimiyle belirlenir ve her raporlama döneminin sonunda geçerli kurdan çevrilir. Özellikle,

- İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen ve tanımlanmış bir riskten korunma işleminin bir parçası olmayan finansal varlıklar için kur farkları kar veya zararda muhasebeleştirilir;
- Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen ve tanımlanmış bir riskten korunma işleminin bir parçası olmayan borçlanma araçlarının itfa edilmiş maliyetleri üzerinden hesaplanan kur farkları, dönem kar veya zararında muhasebeleştirilir. Oluşan diğer tüm kur farkları, diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilir;
- Gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılarak ölçülen ve tanımlanmış bir riskten korunma işleminin parçası olmayan finansal varlıklara ilişkin kur farkları dönem kar veya zararda muhasebeleştirilir; ve
- Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen özkaynak araçlarına ilişkin kur farkları diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilir.





## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.4. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### Finansal Araçlar (devamı)

##### *Finansal Varlıklar (devamı)*

##### *Finansal varlıklarda değer düşüklüğü*

Grup, itfa edilmiş maliyetleri üzerinden gösterilen veya gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen borçlanma araçları, kira alacakları, ticari alacaklar, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan varlıklar ve ayrıca finansal teminat sözleşmelerine yapılan yatırımlarına dair beklenen kredi zararları için finansal tablolarında değer düşüklüğü karşılığı ayırır. Beklenen kredi zararı tutarı her raporlama döneminde ilgili finansal varlığın ilk kez finansal tablolara alınmasından bu yana kredi riskinde oluşan değişiklikleri yansıtacak şekilde güncellenir.

Grup önemli finansman unsuru olmayan ticari alacaklar, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan varlıklar ve kira alacakları için basitleştirilmiş yaklaşımdan faydalanarak değer düşüklüğü karşılıklarını, ilgili finansal varlıkların ömürleri boyunca beklenen kredi zararına eşit tutarda hesaplar.

Grup diğer tüm finansal araçları için, ilk muhasebeleştirilmeden bu yana eğer kredi riskinde önemli bir artış olduysa ömür boyu beklenen kredi zararlarını muhasebeleştirir. Ancak finansal aracın kredi riski ilk muhasebeleştirilmeden bu yana önemli bir artış göstermemişse Grup o finansal araç için 12 aylık beklenen kredi zararı tutarında zarar karşılığını muhasebeleştirir.

##### *Beklenen kredi zararlarının ölçümü ve muhasebeleştirilmesi*

Beklenen kredi zararlarının ölçümü, temerrüt ihtimali, temerrüt halinde kayıp (örneğin temerrüt varsa kaybın büyüklüğü) ve temerrüt halinde riske esas tutarın bir fonksiyonudur. Temerrüt olasılığı ve temerrüt halinde kaybın değerlendirilmesi, ileriye dönük bilgilerle düzeltilmiş geçmişe ait verilere dayanır. Finansal varlıkların temerrüt halinde riske esas tutarı, ilgili varlıkların raporlama tarihindeki brüt defter değeri üzerinden yansıtılır.

Finansal varlıkların beklenen kredi zararı, Grup'un sözleşmeye dayalı olarak vadesi geldikçe gerçekleşecek nakit akışlarının tamamı ile Grup'un tahsil etmeyi beklediği nakit akışlarının tamamı arasındaki farkın (tüm nakit açıklarının) başlangıçtaki etkin faiz oranı (ya da satın alındığında veya oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar için krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranı) üzerinden hesaplanan bugünkü değeridir.

##### *Finansal varlıkların finansal tablo dışı bırakılması*

Grup yalnızca finansal varlıktan kaynaklanan nakit akışlarına ilişkin sözleşmeden doğan hakların süresi dolduğunda veya finansal varlığı ve finansal varlığın sahipliğinden kaynaklanan her türlü risk ve getirileri önemli ölçüde başka bir işletmeye devrettiğinde o finansal varlığı finansal tablo dışı bırakır.

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen bir finansal varlık finansal tablo dışı bırakılırken varlığın defter değeri ve tahsil edilen ve edilecek bedel arasındaki fark kar veya zararda muhasebeleştirilir.



## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.4. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### Finansal Araçlar (devamı)

##### *Finansal Varlıklar (devamı)*

Ayrıca, gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan bir borçlanma aracının finansal tablo dışı bırakılmasında, daha önce ilgili araca ilişkin yeniden değerlendirme fonunda biriken toplam kazanç veya kayıp, kar veya zararda yeniden sınıflandırılır. Grup'un ilk muhasebeleştirmede gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçmeyi tercih ettiği bir özkaynak aracının finansal tablo dışı bırakılması durumundaysa, yeniden değerlendirme fonunda biriken toplam kazanç veya kayıp kar veya zararda muhasebeleştirilmez, doğrudan birikmiş karlara transfer edilir.

##### *Finansal Yükümlülükler*

İşletme, finansal yükümlülüğü ilk defa finansal tablolara alırken gerçeğe uygun değerinden ölçer. Gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılanlar dışındaki yükümlülüklerin ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilir.

İşletme, aşağıdakiler dışında kalan tüm finansal yükümlülüklerini sonraki muhasebeleştirmede itfa edilmiş maliyetinden ölçülen olarak sınıflandırır:

- Gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler: Bu yükümlülükler, türev ürünler de dâhil olmak üzere, sonraki muhasebeleştirmede gerçeğe uygun değerinden ölçülür.
- Finansal varlığın devredilmesi işleminin finansal tablo dışı bırakma şartlarını taşıyamaması veya devam eden ilişki yaklaşımının uygulanması durumunda ortaya çıkan finansal yükümlülükler: Grup, bir varlığı devam eden ilişkisi ölçüsünde finansal tabloda göstermeye devam ettiği durumda, finansal tabloya buna bağlı bir yükümlülük de yansıtır. Devredilen varlık ve buna bağlı yükümlülük, işletmenin elinde tutmaya devam ettiği hak ve mükellefiyetleri yansıtacak şekilde ölçülür. Devredilen varlığa bağlı yükümlülük, devredilen varlığın net defter değeri ile aynı usulde ölçülür.
- TFRS 3'ün uygulandığı bir işletme birleşmesinde edinen işletme tarafından finansal tablolara alınan şarta bağlı bedel: İlk defa finansal tablolara alınmasından sonra, bu tür bir şarta bağlı bedeldeki gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılarak ölçülür.

İşletme, herhangi bir finansal yükümlülüğü yeniden sınıflandırmaz.

##### *Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması*

Grup finansal yükümlülükleri yalnızca Grup'un yükümlülükleri ortadan kalktığına, iptal edildiğinde veya zaman aşımına uğradığında finansal tablo dışı bırakır. Finansal tablo dışı bırakılan finansal yükümlülüğün defter değeri ve devredilen nakit dışı varlıklar veya üstlenilen yükümlülükler dahil olmak üzere ödenen veya ödenecek tutar arasındaki fark, kar veya zararda muhasebeleştirilir.





# ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.4. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

#### Finansal Araçlar (devamı)

##### Türev Finansal Araçlar

Türev araçlar, ilgili türev sözleşmesinin yapıldığı tarih itibarıyla gerçeğe uygun değerinden muhasebeleştirilir ve takip eden tarihlerde de her raporlama döneminde gerçeğe uygun değerlerinden yeniden ölçülür. Sonuçta ortaya çıkan kazanç veya kayıp, eğer ilgili türev finansal riskten korunma aracı olarak belirlenmemiş ve etkinliği kanıtlanmamışsa kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Pozitif gerçeğe uygun değeri olan bir türev araç, finansal varlık olarak muhasebeleştirilirken negatif gerçeğe uygun değeri olan bir türev araç, finansal yükümlülük olarak muhasebeleştirilir. Türev araçlar, Grup'un bu araçları netlemeye ilişkin yasal hakkı ve niyeti olması dışında net olarak gösterilmezler. Türev aracın vadesine kalan sürenin 12 aydan uzun olması ve 12 ay içerisinde gerçekleşmesinin veya sonuçlandırılmasının beklenmediği durumlarda duran varlık ya da uzun vadeli yükümlülük olarak finansal tablolarda gösterilir. Kalan türev araçlar, dönen varlık ya da kısa vadeli yükümlülük olarak sunulur.

İşletmenin finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Grup'un mali durumu ve faaliyet sonuçları, Grup'un geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

#### Kur Değişiminin Etkileri

Finansal tabloların hazırlanması sırasında, yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri) gerçekleşen işlemler, işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Bilançoda yer alan dövizde endeksli parasal varlık ve yükümlülükler bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Gerçeğe uygun değeri ile izlenmekte olan parasal olmayan kalemlerden yabancı para cinsinden kaydedilmiş olanlar, gerçeğe uygun değerini belirlediği tarihteki kurlar esas alınmak suretiyle TL'ye çevrilmiştir. Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmeye tabi tutulmazlar.

Kur farkları, aşağıda belirtilen durumlar haricinde, oluştukları dönemdeki kar ya da zararda muhasebeleştirilirler:

- Geleceğe yönelik kullanım amacıyla inşa edilmekte olan varlıklarla ilişkili olan ve yabancı para birimiyle gösterilen borçlar üzerindeki faiz maliyetlerine düzeltme kalemi olarak ele alınan ve bu tür varlıkların maliyetine dahil edilen kur farkları,
- Yabancı para biriminden kaynaklanan risklere (risklere karşı finansal koruma sağlamaya ilişkin muhasebe politikaları aşağıda açıklanmaktadır) karşı finansal koruma sağlamak amacıyla gerçekleştirilen işlemlerden kaynaklanan kur farkları,
- Yurtdışı faaliyetindeki net yatırımın bir parçasını oluşturan, çevrim yedeklerinde muhasebeleştirilen ve net yatırımın satışında kar ya da zararla ilişkilendirilen, ödenme niyeti ya da ihtimali olmayan yurtdışı faaliyetlerden kaynaklanan parasal borç ve alacaklardan doğan kur farkları.





# ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.4. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

#### Pay Başına Kazanç

Gelir tablosunda belirtilen pay başına kazanç, net karın, yıl boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur.

Türkiye’de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz hisse” yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip “bedelsiz hisse” dağıtımları, pay başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmuştur.

#### Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Raporlama döneminden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar. Grup, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

#### Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde tahmin edilebilir olması durumunda finansal tablolarda karşılık ayrılır.

Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın en güvenilir şekilde tahmin edilmesi yoluyla hesaplanır.

Karşılığın, mevcut yükümlülüğün karşılanması için gerekli tahmini nakit akımlarını kullanarak ölçülmesi durumunda söz konusu karşılığın defter değeri, ilgili nakit akımlarının bugünkü değerine eşittir.

Karşılığın ödenmesi için gerekli olan ekonomik faydanın bir kısmı ya da tamamının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda, tahsil edilecek tutar, ilgili tutarın tahsil edilmesinin hemen hemen kesin olması ve güvenilir bir şekilde ölçülmesi halinde varlık olarak muhasebeleştirilir.

#### Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Vergi gideri, cari dönem vergi giderini ve ertelenmiş vergi giderini kapsar. Vergi, doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmaması koşuluyla, gelir tablosuna dahil edilir. Aksi takdirde vergi de ilgili işlemle birlikte özkaynaklar altında muhasebeleştirilir.

Ertelenmiş vergi, bilanço yükümlülüğü metodu dikkate alınarak, varlık ve yükümlülüklerin finansal raporlarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi hesaplanmasında bilanço tarihi itibarıyla geçerli bulunan vergi oranları kullanılır.

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabii kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.





## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.4. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler (devamı)

Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, her bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenen vergi varlıkları ve ertelenen vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

##### Çalışanlara Sağlanan Faydalar

###### *Kıdem tazminatları*

Türkiye’de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standardı ("TMS 19") uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir. Bilançoda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. Hesaplanan tüm aktüeryal kazançlar ve kayıplar diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilmiştir.

###### *İzin hakları*

Kullanılmamış izin haklarından doğan yükümlülükler, hak kazanıldıkları dönemlerde tahakkuk edilir.

##### Sermaye ve Temettüler

Adi hisseler, öz sermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüler, temettü kararının alındığı dönemde birikmiş kardan indirilerek kaydedilir.

##### Nakit Akış Tablosu

Grup net varlıklarındaki değişimleri, finansal yapısını ve nakit akışlarının tutar ve zamanlamasını değişen şartlara göre yönlendirme yeteneği hakkında finansal tablo kullanıcılarına bilgi vermek üzere, nakit akış tablolarını düzenlemektedir. Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları, Grup’un esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Grup’un yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir.

Finansal faaliyetlere ilişkin nakit akışları, Grup’un finansal faaliyetlerde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.



# ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.5. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir.

Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak sürekli olarak değerlendirilir. Bu tahmin ve varsayımlar, yönetimlerin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar, varsayımlarından farklılık gösterebilir.

## 3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup, sadece Türkiye’de faaliyet göstermekte olup, mermer sanayi ve enerji sektöründedir. Grup’un faaliyet konusu, doğal taşlardan mermer ve muadili taşların kesilmesi, şekil verilmesi ve bitirilmesi ve devamında bu ürünlerin alım, satım, ithalat ve ihracatını yapmak ve enerji üretmektir.

<u>31 Aralık 2021</u>	<u>Mermer</u>	<u>Enerji</u>	<u>Toplam</u>	<u>Konsolidasyon Düzeltmeleri</u>	<u>Konsolidasyon Toplam</u>
Dönen Varlıklar	87.111.069	4.705.260	91.816.329	(40.366.748)	51.449.581
Duran Varlıklar	72.405.953	24.444.012	96.849.965	(227.230)	96.622.735
<b>Toplam Varlıklar</b>	<b>159.517.022</b>	<b>29.149.272</b>	<b>188.666.294</b>	<b>(40.593.978)</b>	<b>148.072.316</b>
Kısa Vadeli Yükümlülükler	102.635.196	55.423.270	158.058.466	(40.366.748)	117.691.718
Uzun Vadeli Yükümlülükler	15.354.899	25.681.665	41.036.564	-	41.036.564
<b>Toplam Yükümlülükler</b>	<b>117.990.095</b>	<b>81.104.935</b>	<b>199.095.030</b>	<b>(40.366.748)</b>	<b>158.728.282</b>
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	41.526.927	(51.955.663)	(10.428.736)	50.113.497	39.684.761
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	(50.340.727)	(50.340.727)
<b>Toplam Özkaynaklar</b>	<b>41.526.927</b>	<b>(51.955.663)</b>	<b>(10.428.736)</b>	<b>(227.230)</b>	<b>(10.655.966)</b>
<b>Toplam Kaynaklar</b>	<b>159.517.022</b>	<b>29.149.272</b>	<b>188.666.294</b>	<b>(40.593.978)</b>	<b>148.072.316</b>
<u>31 Aralık 2020</u>	<u>Mermer</u>	<u>Enerji</u>	<u>Toplam</u>	<u>Konsolidasyon Düzeltmeleri</u>	<u>Konsolidasyon Toplam</u>
Dönen Varlıklar	61.964.838	1.476.073	63.440.911	(32.144.819)	31.296.092
Duran Varlıklar	66.887.244	16.743.220	83.630.464	(49.420)	83.581.044
<b>Toplam Varlıklar</b>	<b>128.852.082</b>	<b>18.219.293</b>	<b>147.071.375</b>	<b>(32.194.239)</b>	<b>114.877.136</b>
Kısa Vadeli Yükümlülükler	60.051.848	44.102.748	104.154.596	(32.077.932)	72.076.664
Uzun Vadeli Yükümlülükler	27.559.219	30.225.583	57.784.802	-	57.784.802
<b>Toplam Yükümlülükler</b>	<b>87.611.067</b>	<b>74.328.331</b>	<b>161.939.398</b>	<b>(32.077.932)</b>	<b>129.861.466</b>
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	41.241.015	(56.109.038)	(14.868.023)	53.800.729	38.932.706
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	(53.917.036)	(53.917.036)
<b>Toplam Özkaynaklar</b>	<b>41.241.015</b>	<b>(56.109.038)</b>	<b>(14.868.023)</b>	<b>(116.307)</b>	<b>(14.984.330)</b>
<b>Toplam Kaynaklar</b>	<b>128.852.082</b>	<b>18.219.293</b>	<b>147.071.375</b>	<b>(32.194.239)</b>	<b>114.877.136</b>





# ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

<u>01 Ocak - 31 Aralık 2021</u>	<u>Mermer</u>	<u>Enerji</u>	<u>Toplam</u>	<u>Konsolidasyon Düzeltmeleri</u>	<u>Konsolidasyon Toplam</u>
Hasılat	123.118.248	19.361.169	142.479.417	(7.648.574)	134.830.843
Satışların Maliyeti (-)	(98.182.621)	(5.677.236)	(103.859.857)	7.715.461	(96.144.396)
<b>Brüt Kar</b>	<b>24.935.627</b>	<b>13.683.933</b>	<b>38.619.560</b>	<b>66.887</b>	<b>38.686.447</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	(14.292.798)	(504.124)	(14.796.922)	-	(14.796.922)
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(7.170.448)	-	(7.170.448)	-	(7.170.448)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	3.145.608	16.861	3.162.469	(142.500)	3.019.969
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(5.445.500)	(170.669)	(5.616.169)	(9.826)	(5.625.995)
<b>Esas Faaliyet Kar / (Zararı)</b>	<b>1.172.489</b>	<b>13.026.001</b>	<b>14.198.490</b>	<b>(85.439)</b>	<b>14.113.051</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	4.624.934	-	4.624.934	-	4.624.934
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(58.377)	-	(58.377)	-	(58.377)
<b>Finansman gelir/(gideri) öncesi faaliyet karı</b>	<b>5.739.046</b>	<b>13.026.001</b>	<b>18.765.047</b>	<b>(85.439)</b>	<b>18.679.608</b>
Finansal Gelirler	8.800.030	483.060	9.283.090	(4.711.366)	4.571.724
Finansal Giderler (-)	(12.637.210)	(10.995.229)	(23.632.439)	4.711.366	(18.921.073)
<b>Vergi Öncesi Kar / (Zararı)</b>	<b>1.901.866</b>	<b>2.513.832</b>	<b>4.415.698</b>	<b>(85.439)</b>	<b>4.330.259</b>
<b>Vergi Geliri / (Gideri)</b>					
- Dönem Vergi Gideri (-)	(878.152)	-	(878.152)	-	(878.152)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	345.907	106.337	452.244	5.490	457.734
<b>Dönem Karı / (Zararı)</b>	<b>1.369.621</b>	<b>2.620.169</b>	<b>3.989.790</b>	<b>(79.949)</b>	<b>3.909.841</b>
<b>Dönem Net Karının (Zararının) Dağılımı</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	2.056.498	2.056.498
Ana Ortaklık Payları	1.369.621	2.620.169	3.989.790	(2.136.447)	1.853.343
<b>01 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>Mermer</b>	<b>Enerji</b>	<b>Toplam</b>	<b>Konsolidasyon Düzeltmeleri</b>	<b>Konsolidasyon Toplam</b>
Hasılat	91.949.217	15.247.972	107.197.189	(12.502.283)	94.694.906
Satışların Maliyeti (-)	(68.028.360)	(4.251.735)	(72.280.095)	12.447.597	(59.832.498)
<b>Brüt Kar</b>	<b>23.920.857</b>	<b>10.996.237</b>	<b>34.917.094</b>	<b>(54.686)</b>	<b>34.862.408</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	(12.396.243)	(69.895)	(12.466.138)	-	(12.466.138)
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(5.730.775)	-	(5.730.775)	-	(5.730.775)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	3.648.772	5.954	3.654.726	-	3.654.726
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(1.789.831)	(41.312)	(1.831.143)	-	(1.831.143)
<b>Esas Faaliyet Kar / (Zararı)</b>	<b>7.652.780</b>	<b>10.890.984</b>	<b>18.543.764</b>	<b>(54.686)</b>	<b>18.489.078</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	2.373.899	-	2.373.899	-	2.373.899
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(6.512)	-	(6.512)	-	(6.512)
<b>Finansman gelir/(gideri) öncesi faaliyet karı</b>	<b>10.020.167</b>	<b>10.890.984</b>	<b>20.911.151</b>	<b>(54.686)</b>	<b>20.856.465</b>
Finansal Gelirler	5.102.362	47.290	5.149.652	-	5.149.652
Finansal Giderler (-)	(13.218.669)	(10.974.750)	(24.193.419)	-	(24.193.419)
<b>Vergi Öncesi Kar / (Zararı)</b>	<b>1.903.860</b>	<b>(36.476)</b>	<b>1.867.384</b>	<b>(54.686)</b>	<b>1.812.698</b>
<b>Vergi Geliri / (Gideri)</b>					
- Dönem Vergi Gideri (-)	(484.752)	-	(484.752)	-	(484.752)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	184.900	976.836	1.161.736	9.280	1.171.016
<b>Dönem Karı / (Zararı)</b>	<b>1.604.008</b>	<b>940.360</b>	<b>2.544.368</b>	<b>(45.406)</b>	<b>2.498.962</b>
<b>Dönem Net Karının (Zararının) Dağılımı</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	1.661.440	1.661.440
Ana Ortaklık Payları	1.604.008	940.360	2.544.368	(1.706.846)	837.522



## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kasa	44.862	53.286
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduat		
- Türk lirası	67.704	511.850
- Dolar	5.664.856	1.803.253
- Avro	3.039	9.063
Yatırım fonları	10.000	-
Kredi kartı tahsilatları	44.594	1.500
<b>Toplam</b>	<b>5.764.312</b>	<b>1.858.039</b>

### 5. İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Talya Dış Ticaret Ltd. Şti.	2.768.502	2.046.089
Nammer Mermer San. Tic. Ltd. Şti.	114.432	114.432
<b>Toplam</b>	<b>2.882.934</b>	<b>2.160.521</b>

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Talya Dış Ticaret Ltd. Şti.	12.857	12.857
Nammer Mermer San. Tic. Ltd. Şti.	87.818	87.818
<b>Toplam</b>	<b>100.675</b>	<b>100.675</b>

İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Osman Gülmez	21.728.757	3.137.782
<b>Toplam</b>	<b>21.728.757</b>	<b>3.137.782</b>

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Alınan Sipariş Avansları	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Talya Dış Ticaret Ltd. Şti.	12.648	-
<b>Toplam</b>	<b>12.648</b>	<b>-</b>

İlişkili Taraflara İşlemler (Satışlar)	01 Ocak - 31 Aralık 2021	
	Ticari Mal	Faiz Geliri
Talya Dış Ticaret Ltd. Şti.	42.151.111	-

İlişkili Taraflara İşlemler (Satışlar)	01 Ocak - 31 Aralık 2020	
	Ticari Mal	Faiz Geliri
Talya Dış Ticaret Ltd. Şti.	24.496.846	-
Nammer Mermer San. Tic. Ltd. Şti.	-	96.976

	01 Ocak - 31 Aralık 2021	01 Ocak - 31 Aralık 2020
--	--------------------------	--------------------------

Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar		
-Huzur hakkı	873.749	877.423
<b>Toplam</b>	<b>873.749</b>	<b>877.423</b>





## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

<b>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Alıcılar	6.862.996	8.401.467
Alacak senetleri	797.960	1.791.184
Ticari alacak reeskontu (-)	(199.732)	(192.581)
Şüpheli ticari alacaklar	5.303.784	4.731.656
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(5.303.784)	(4.731.656)
<b>Toplam</b>	<b>7.461.224</b>	<b>10.000.070</b>

	<b>01 Ocak - 31 Aralık 2021</b>	<b>01 Ocak - 31 Aralık 2020</b>
Açılış bakiyesi	4.731.656	4.319.207
Dönem içinde ayrılan karşılık	954.793	843.467
Şüpheli alacaklardan tahsilâtlar / iptaller (-)	(156.336)	(431.018)
Tahsilinden vazgeçilen alacaklar (-)	(226.329)	-
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>5.303.784</b>	<b>4.731.656</b>

<b>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Satıcılar	8.733.339	9.063.258
Borç senetleri	8.256.640	3.520.777
Ticari borç reeskontu (-)	(419.069)	(360.162)
<b>Toplam</b>	<b>16.570.910</b>	<b>12.223.873</b>

### 7. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

<b>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Verilen depozito ve teminatlar	442.961	325.895
Diğer çeşitli alacaklar	24.229	41.018
Vergi dairesinden alacaklar	1.341.002	1.323.759
Şüpheli diğer alacaklar	218.959	218.959
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-)	(218.959)	(218.959)
<b>Toplam</b>	<b>1.808.192</b>	<b>1.690.672</b>

	<b>01 Ocak - 31 Aralık 2021</b>	<b>01 Ocak - 31 Aralık 2020</b>
Açılış bakiyesi	218.959	-
Dönem içinde ayrılan karşılık	-	218.959
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>218.959</b>	<b>218.959</b>

<b>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Diğer çeşitli borçlar	61.327	51.600
Ödenecek vergi ve fonlar	691.931	698.106
Kamuya olan vadesi geçmiş, ertelenmiş veya taksitlendirilmiş borçlar	258.884	19.795
<b>Toplam</b>	<b>1.012.142</b>	<b>769.501</b>



## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 8. BORÇLANMALAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri	25.156.091	12.269.589
Kredi kartı borçları	-	16.083
<b>Toplam</b>	<b>25.156.091</b>	<b>12.285.672</b>

Para Birimi	31 Aralık 2021		31 Aralık 2020	
	Faiz Aralığı	Tutar	Faiz Aralığı	Tutar
TL	14,40-17,40%	25.156.091	1,56-19,50%	12.269.589
<b>Toplam</b>		<b>25.156.091</b>		<b>12.269.589</b>

Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri	39.126.024	35.307.122
<b>Toplam</b>	<b>39.126.024</b>	<b>35.307.122</b>

Para Birimi	31 Aralık 2021			31 Aralık 2020		
	Faiz Aralığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Faiz Aralığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
TL	7,50-20,25%	-	36.623.809	7,50-19,20%	-	29.598.550
Dolar	6,00%	137.797	1.840.010	5,90-6,00%	557.161	4.141.210
Avro	5,28%	43.814	662.205	5,28%	171.617	1.567.362
<b>Toplam</b>			<b>39.126.024</b>			<b>35.307.122</b>

Uzun Vadeli Borçlanmalar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri	35.355.587	51.812.914
<b>Toplam</b>	<b>35.355.587</b>	<b>51.812.914</b>

Para Birimi	31 Aralık 2021			31 Aralık 2020		
	Faiz Aralığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Faiz Aralığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
TL	7,50-20,25%	-	35.355.587	7,50-19,20%	-	50.469.468
Dolar	-	-	-	5,90-6,00%	129.685	963.907
Avro	-	-	-	5,28%	41.557	379.539
<b>Toplam</b>			<b>35.355.587</b>			<b>51.812.914</b>

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
3 ay içerisinde ödenecek	18.074.971	10.829.574
3-12 ay içerisinde ödenecekler	46.207.144	36.763.220
1-5 yıl içerisinde ödenecekler	35.355.587	51.812.914
<b>Toplam</b>	<b>99.637.702</b>	<b>99.405.708</b>





## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 9. KİRALAMALAR

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kullanım hakkı varlıkları	227.927	1.197.298
Kullanım hakkı varlıkları birikmiş amortismanı (-)	(33.033)	(513.127)
<b>Toplam</b>	<b>194.894</b>	<b>684.171</b>
<b>Kısa Vadeli Faaliyet Kiralamaları</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Kiralama işlemlerinden borçlar	29.430	268.257
<b>Toplam</b>	<b>29.430</b>	<b>268.257</b>
<b>Uzun Vadeli Faaliyet Kiralamaları</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Kiralama işlemlerinden borçlar	189.315	506.778
<b>Toplam</b>	<b>189.315</b>	<b>506.778</b>
<b>Kiralama borçları:</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
1 yıldan az	29.430	268.257
1 - 5 yıl arası	189.315	506.778
5 yıldan fazla	-	-
<b>Toplam anapara + faiz</b>	<b>218.745</b>	<b>775.035</b>

### 10. STOKLAR

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	4.108.440	1.392.315
Yarı mamuller	21.891.329	11.508.612
Mamuller	928.751	761.416
<b>Toplam</b>	<b>26.928.520</b>	<b>13.662.343</b>

### 11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
<b>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Verilen sipariş avansları	4.163.859	1.582.006
Gelecek aylara ait giderler	1.509.826	42.056
İş avansları	126.238	101.246
<b>Toplam</b>	<b>5.799.923</b>	<b>1.725.308</b>
<b>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Gelecek yıllara ait giderler	-	861.023
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>861.023</b>
<b>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Alınan sipariş avansları	9.700.103	3.896.385
<b>Toplam</b>	<b>9.700.103</b>	<b>3.896.385</b>



## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 12. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

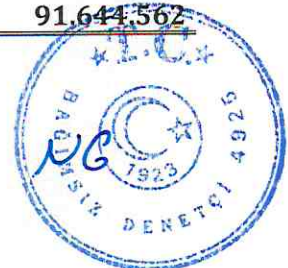
<i>Maliyet</i>	1 Ocak 2021			31 Aralık 2021
	Açılış	Giriş	Çıkış	Kapanış
Yatırım amaçlı arsalar	350.000	-	-	350.000
Yatırım amaçlı binalar	750.050	-	(255.000)	495.050
<b>Toplam</b>	<b>1.100.050</b>	<b>-</b>	<b>(255.000)</b>	<b>845.050</b>
<i>Birikmiş Amortismanlar</i>				
Yatırım amaçlı binalar	(12.751)	(13.726)	9.975	(16.502)
<b>Toplam</b>	<b>(12.751)</b>	<b>(13.726)</b>	<b>9.975</b>	<b>(16.502)</b>
<b>Net Defter Değeri</b>	<b>1.087.299</b>			<b>828.548</b>

<i>Maliyet</i>	1 Ocak 2020			31 Aralık 2020
	Açılış	Giriş	Çıkış	Kapanış
Yatırım amaçlı arsalar	350.000	-	-	350.000
Yatırım amaçlı binalar	634.629	495.051	(379.630)	750.050
<b>Toplam</b>	<b>984.629</b>	<b>495.051</b>	<b>(379.630)</b>	<b>1.100.050</b>
<i>Birikmiş Amortismanlar</i>				
Yatırım amaçlı binalar	(2.315)	(14.865)	4.429	(12.750)
<b>Toplam</b>	<b>(2.315)</b>	<b>(14.865)</b>	<b>4.429</b>	<b>(12.750)</b>
<b>Net Defter Değeri</b>	<b>982.314</b>			<b>1.087.299</b>

### 13. MADDİ DURAN VARLIKLAR

<i>Maliyet</i>	1 Ocak 2021			31 Aralık 2021
	Açılış	Giriş	Çıkış	Kapanış
Arazi ve arsalar	35.446.333	25.000	-	35.471.333
Binalar	9.434.984	16.000	(1.195.416)	8.255.568
Makine ve teçhizat	79.075.439	7.043.526	(97.000)	86.021.965
Taşıtlar	9.034.091	19.546.749	(989.269)	27.591.571
Demirbaşlar	1.780.542	560.409	-	2.340.951
Özel maliyetler	88.640	-	-	88.640
Yapılmakta olan yatırımlar	325.129	-	-	325.129
<b>Toplam</b>	<b>135.185.158</b>	<b>27.191.684</b>	<b>(2.281.685)</b>	<b>160.095.157</b>
<i>Birikmiş Amortismanlar</i>				
Binalar	(1.526.903)	(196.835)	96.681	(1.627.057)
Makine ve teçhizat	(48.597.171)	(7.890.629)	64.542	(56.423.258)
Taşıtlar	(6.809.607)	(2.437.364)	496.471	(8.750.500)
Demirbaşlar	(1.346.611)	(214.529)	-	(1.561.140)
Özel maliyetler	(88.640)	-	-	(88.640)
<b>Toplam</b>	<b>(58.368.932)</b>	<b>(10.739.357)</b>	<b>657.694</b>	<b>(68.450.595)</b>
<b>Net Defter Değeri</b>	<b>76.816.226</b>			<b>91.644.562</b>





## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 13. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

<i>Maliyet</i>	1 Ocak 2020			31 Aralık 2020
	Açılış	Giriş	Çıkış	Kapanış
Arazi ve arsalar	35.115.933	330.400	-	35.446.333
Binalar	10.165.544	772.759	(1.503.319)	9.434.984
Makine ve teçhizat	79.064.132	986.031	(974.724)	79.075.439
Taşıtlar	10.128.580	1.018.555	(2.113.044)	9.034.091
Demirbaşlar	1.654.337	126.205	-	1.780.542
Özel maliyetler	88.640	-	-	88.640
Yapılmakta olan yatırımlar	50.342	274.787	-	325.129
<b>Toplam</b>	<b>136.267.508</b>	<b>3.508.737</b>	<b>(4.591.087)</b>	<b>135.185.158</b>
<i>Birikmiş Amortismanlar</i>				
Binalar	(1.343.762)	(226.380)	43.239	(1.526.903)
Makine ve teçhizat	(42.112.683)	(7.459.212)	974.724	(48.597.171)
Taşıtlar	(6.809.867)	(1.436.606)	1.436.866	(6.809.607)
Demirbaşlar	(1.195.881)	(150.730)	-	(1.346.611)
Özel maliyetler	(88.403)	(237)	-	(88.640)
<b>Toplam</b>	<b>(51.550.596)</b>	<b>(9.273.165)</b>	<b>2.454.829</b>	<b>(58.368.932)</b>
<b>Net Defter Değeri</b>	<b>84.716.912</b>			<b>76.816.226</b>

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller ve maddi duran varlıklar üzerindeki sigorta teminat tutarı 28.265.288 TL, 28.407.600 Avro, ipotek tutarı 222.350.000 TL, 13.950.000 Dolar, 5.000.000 Avro, rehin tutarı 2.713.305 TL' dir. (31 Aralık 2020: sigorta teminatı 17.548.029 TL, 16.082.500 Avro, ipotek tutarı 61.160.880 TL, 19.950.000 Dolar, 5.000.000 Avro)

### 14. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

<i>Maliyet</i>	1 Ocak 2021			31 Aralık 2021
	Açılış	Giriş	Çıkış	Kapanış
Haklar	1.526.442	-	-	1.526.442
Bilgisayar programları	6.520	-	-	6.520
<b>Toplam</b>	<b>1.532.962</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.532.962</b>
<i>Birikmiş Amortismanlar</i>				
Haklar	(1.003.690)	(88.815)	-	(1.092.505)
Bilgisayar programları	(2.325)	(2.172)	-	(4.497)
<b>Toplam</b>	<b>(1.006.015)</b>	<b>(90.987)</b>	<b>-</b>	<b>(1.097.002)</b>
<b>Net Defter Değeri</b>	<b>526.947</b>			<b>435.960</b>
<i>Maliyet</i>	1 Ocak 2020			31 Aralık 2020
	Açılış	Giriş	Çıkış	Kapanış
Haklar	1.384.764	141.678	-	1.526.442
Bilgisayar programları	5.820	700	-	6.520
<b>Toplam</b>	<b>1.390.584</b>	<b>142.378</b>	<b>-</b>	<b>1.532.962</b>
<i>Birikmiş Amortismanlar</i>				
Haklar	(812.993)	(190.697)	-	(1.003.690)
Bilgisayar programları	(162)	(2.163)	-	(2.325)
<b>Toplam</b>	<b>(813.155)</b>	<b>(192.860)</b>	<b>-</b>	<b>(1.006.015)</b>
<b>Net Defter Değeri</b>	<b>577.429</b>			<b>526.947</b>



# ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

### Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Grup'un Teminat/Rehin/İpotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablosu aşağıdaki gibidir;

Grup tarafından verilen TRİ'ler	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	488.721.704	257.102.833
-Verilen Teminat Mektupları	2.285.349	2.342.923
-Verilen Rehinler	2.713.305	-
-Verilen İpotekler	483.723.050	254.759.910
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
-Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
-B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
-C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
<b>Toplam</b>	<b>488.721.704</b>	<b>257.102.833</b>

### Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")

	TL	Dolar	Avro
Teminat Mektubu	2.285.349	-	-
Rehin	2.713.305	-	-
İpotek	222.350.000	13.950.000	5.000.000

### Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Grup aleyhine açılan dava karşılıkları	2.558.178	2.131.714
<b>Toplam</b>	<b>2.558.178</b>	<b>2.131.714</b>

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Açılış bakiyesi	2.131.714	2.717.040
Dönem içinde ayrılan karşılık	543.620	108.498
Dönem içi karşılık iptalleri	(117.156)	(693.824)
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>2.558.178</b>	<b>2.131.714</b>

	31 Aralık 2021		31 Aralık 2020	
	Toplam Adet	Toplam Tutar	Toplam Adet	Toplam Tutar
Lehe devam eden davalar	6	149.049	13	513.220
Lehe devam eden icra takipleri	94	2.395.667	122	4.166.734
Aleyhe devam eden davalar	42	2.061.800	56	2.181.514





## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 16. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

<b>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Personele borçlar	375.703	998.698
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	733.625	610.962
<b>Toplam</b>	<b>1.109.328</b>	<b>1.609.660</b>

<b>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Kullanılmayan izin karşılığı	567.084	377.083
<b>Toplam</b>	<b>567.084</b>	<b>377.083</b>

<b>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Kıdem tazminatı karşılığı	4.550.071	3.708.578
<b>Toplam</b>	<b>4.550.071</b>	<b>3.708.578</b>

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Hesaplama yapılırken aylık kıdem tazminatı tavanı aşılmamaktadır.

Ödenecek tazminat, her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 8.284,51 TL’dir (31 Aralık 2020: 7.117,17 TL). Kıdem tazminatı karşılığı herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığı, Grup’un çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahmini ile hesaplanır.

Temel varsayım, her hizmet yılı için belirlenen tavan yükümlülüğünün enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece, uygulanan iskonto oranı, enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış reel oranı göstermektedir. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize olup, kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 10.848,59 TL (1 Ocak 2021: 7.638,96 TL) olan tavan tutarı göz önüne alınmıştır.

TMS 19 (“Çalışanlara Sağlanan Faydalar”), kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı %3,01 net iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2020: %1,88).

Yıl içerisindeki kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<b>01 Ocak - 31 Aralık 2021</b>	<b>01 Ocak - 31 Aralık 2020</b>
1 Ocak itibarıyla karşılık	3.708.578	3.985.011
Faiz maliyeti	137.073	69.576
Hizmet maliyeti	685.798	543.134
Ödenen tazminat	(1.334.373)	(913.278)
Aktüeryal farklar	1.352.995	24.135
<b>31 Aralık itibarıyla karşılık</b>	<b>4.550.071</b>	<b>3.708.578</b>



## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 17. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

<b>Diğer Dönen Varlıklar</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Devreden kdV	703.801	98.464
<b>Toplam</b>	<b>703.801</b>	<b>98.464</b>

### 18. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

#### a) Sermaye

<b>Ortaklar</b>	<b>31 Aralık 2021</b>		<b>31 Aralık 2020</b>	
	<b>Pay Tutarı</b>	<b>%</b>	<b>Pay Tutarı</b>	<b>%</b>
Osman Gülmez	59.400.000	90	59.400.000	90
Funda Gülmez	6.600.000	10	6.600.000	10
<b>Toplam</b>	<b>66.000.000</b>	<b>100</b>	<b>66.000.000</b>	<b>100</b>

#### b) Geçmiş Yıl Karları / Zararları (-)

	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Geçmiş yıl karları / (zararları), net	(25.696.761)	(26.509.522)
<b>Toplam</b>	<b>(25.696.761)</b>	<b>(26.509.522)</b>

	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Önceki dönemden devir	(26.509.522)	(23.536.623)
Devreden dönem karı/zararı	837.522	(2.972.899)
İştirak sermayesine katılım	(24.761)	-
<b>31 Aralık itibarıyla geçmiş yıl karları toplamı</b>	<b>(25.696.761)</b>	<b>(26.509.522)</b>

#### c) K/Z'da Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler

	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(2.471.821)	(1.395.294)
<b>Toplam</b>	<b>(2.471.821)</b>	<b>(1.395.294)</b>

	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Dönem başı bakiyesi	(1.395.294)	(1.378.606)
Cari dönem aktüeryal (kayıp)/kazanç	(1.398.087)	(21.673)
Cari dönem aktüeryal (kayıp)/kazanç ertelenen vergi etkisi	321.560	4.985
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>(2.471.821)</b>	<b>(1.395.294)</b>

#### Kontrol gücü olmayan payların aktüeryal kazançları / (kayıpları)

	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Dönem başı bakiyesi	(13.931)	(12.035)
Ana ortaklık dışı aktüeryal kazanç / (kayıp)	(7.336)	(2.463)
Ana ortaklık dışı aktüeryal kazanç / (kayıp) ertelenen vergi etkisi	1.468	-
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>(19.799)</b>	<b>(13.931)</b>





## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 18. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

#### d) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kontrol gücü olmayan paylar	(50.340.727)	(53.917.036)
<b>Toplam</b>	<b>(50.340.727)</b>	<b>(53.917.036)</b>

<b>Kontrol gücü olmayan payların hareket tablosu</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Dönem başı bakiyesi	(53.917.036)	(56.164.078)
Dönem net kar/zarar payı	2.056.498	1.661.440
Kontrol gücü olmayan paylara ait sermaye artışları	1.525.679	587.498
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(5.868)	(1.896)
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>(50.340.727)</b>	<b>(53.917.036)</b>

### 19. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01 Ocak - 31 Aralık 2021	01 Ocak - 31 Aralık 2020
<b>Satış Gelirleri</b>		
Yurt içi satışlar	123.428.158	78.708.567
Yurt dışı satışlar	8.419.974	14.023.537
Diğer gelirler	3.410.837	2.238.146
Satıştan iadeler	(326.644)	(188.085)
Diğer indirimler	(101.482)	(87.259)
<b>Net Satışlar</b>	<b>134.830.843</b>	<b>94.694.906</b>

	01 Ocak - 31 Aralık 2021	01 Ocak - 31 Aralık 2020
<b>Satışların Maliyeti (-)</b>		
Amortisman ve itfa giderleri	10.482.755	8.147.251
Satılan mamuller maliyeti	80.151.893	50.405.885
Satılan ticari mallar maliyeti	925.304	-
Verilen hizmet maliyeti	4.584.444	1.279.362
<b>Toplam</b>	<b>96.144.396</b>	<b>59.832.498</b>

### 20. FAALİYET GİDERLERİ (-)

	01 Ocak - 31 Aralık 2021	01 Ocak - 31 Aralık 2020
<b>Pazarlama Giderleri (-)</b>		
Akaryakıt giderleri	2.377.674	1.962.398
Personel giderleri	1.529.230	1.082.970
Bakım ve onarım giderleri	1.508.966	756.142
Gümrük işlemleri gideri	704.133	859.490
Sergi ve fuar katılım giderleri	536.732	296.094
Kira giderleri	152.109	267.181
Vergi, resim ve harç giderleri	97.412	88.681
Sigorta giderleri	48.745	184.577
Seyahat giderleri	40.540	27.675
İhracat götürü giderleri	38.245	70.118
Elektrik, su ve doğalgaz giderleri	13.492	11.224
Diğer	123.171	124.225
<b>Toplam</b>	<b>7.170.448</b>	<b>5.730.775</b>



## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 20. FAALİYET GİDERLERİ (-) (devamı)

Genel Yönetim Giderleri (-)	01 Ocak - 31 Aralık 2021	01 Ocak - 31 Aralık 2020
Vergi, resim ve harç giderleri	6.769.311	5.777.150
Personel giderleri	2.907.780	2.388.750
Sigorta giderleri	1.168.239	236.409
Amortisman giderleri	1.078.518	1.188.226
Huzur hakkı giderleri	871.375	875.049
Danışmanlık giderleri	680.539	532.440
Bakım ve onarım giderleri	328.152	311.346
Haberleşme giderleri	179.509	146.693
Akaryakıt giderleri	138.936	94.674
Kargo giderleri	113.721	124.998
Temsil ve ağırlama giderleri	78.285	68.574
Aidat giderleri	57.254	59.113
Kırtasiye giderleri	54.288	37.013
Noter giderleri	17.363	7.997
İlan ve reklam giderleri	9.489	23.231
Kira giderleri	-	1.658
Diğer	344.163	592.817
<b>Toplam</b>	<b>14.796.922</b>	<b>12.466.138</b>

### 21. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (-)

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	01 Ocak - 31 Aralık 2021	01 Ocak - 31 Aralık 2020
Sigorta gelirleri	1.474.047	457.311
Ertelenmiş finansman geliri	611.650	469.891
Fiyat farkı ve iskonto gelirleri	517.993	681.444
Şüpheli ticari alacak karşılık iptalleri	156.336	431.018
Dava karşılıkları iptalleri	117.156	693.824
Kur farkı gelirleri	52.658	881.372
Diğer	90.129	39.866
<b>Toplam</b>	<b>3.019.969</b>	<b>3.654.726</b>

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	01 Ocak - 31 Aralık 2021	01 Ocak - 31 Aralık 2020
Vergi resim harç giderleri	1.474.443	-
Şüpheli ticari alacak karşılıkları	954.793	843.467
Kur farkı giderleri	674.820	99.266
Dava karşılıkları	662.271	108.498
Ertelenmiş finansman gideri	559.894	311.115
Ceza giderleri	294.977	--
Sigorta giderleri	240.967	-
Bağış ve yardımlar	193.207	-
Diğer	570.623	468.797
<b>Toplam</b>	<b>5.625.995</b>	<b>1.831.143</b>





## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 22. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER (-)

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	01 Ocak - 31 Aralık 2021	01 Ocak - 31 Aralık 2020
Sabit kıymet satış karı	4.624.934	2.373.899
<b>Toplam</b>	<b>4.624.934</b>	<b>2.373.899</b>

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	01 Ocak - 31 Aralık 2021	01 Ocak - 31 Aralık 2020
Sabit kıymet satış zararı	58.377	6.512
<b>Toplam</b>	<b>58.377</b>	<b>6.512</b>

### 23. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ (-)

Finansman Gelirleri	01 Ocak - 31 Aralık 2021	01 Ocak - 31 Aralık 2020
Kur farkı gelirleri	4.405.508	1.916.205
Faiz gelirleri	166.266	3.233.447
<b>Toplam</b>	<b>4.571.774</b>	<b>5.149.652</b>

Finansman Giderleri (-)	01 Ocak - 31 Aralık 2021	01 Ocak - 31 Aralık 2020
Kur farkı giderleri	5.402.251	6.035.417
Kıdem tazminatı faiz maliyeti	13.246.542	18.008.935
Faaliyet kiralaması faiz gideri	135.207	79.491
Kredi faiz, komisyon ve vade farkı giderleri	137.073	69.576
<b>Toplam</b>	<b>18.921.073</b>	<b>24.193.419</b>

### 24. GELİR VERGİLERİ

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla %25’dir. (31 Aralık 2020: %22). Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettü) stopaj yapılmaz. Bunların dışında yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17’inci gününe kadar beyan edip öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Geçici vergi, devlete karşı olan herhangi bir başka mali borçlara da mahsup edilebilir.



## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 24. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez. Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır.

Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 30’uncu günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen geçici 13’üncü madde uyarınca %20 olan kurumlar vergisi oranı; 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 oranında uygulanacaktır. Söz konusu kanun kapsamında, 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2021 yılında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %23 vergi oranı ile, geçici farkların 2022 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

	01 Ocak - 31 Aralık 2021	01 Ocak - 31 Aralık 2020
<b>Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü</b>		
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	878.152	484.752
Peşin ödenen vergi ve fonlar (-)	(757.129)	(415.137)
<b>Bilançodaki vergi karşılığı</b>	<b>121.023</b>	<b>69.615</b>
	01 Ocak - 31 Aralık 2021	01 Ocak - 31 Aralık 2020
<b>Gelir Tablosundaki Vergi Gelir / (Gideri)</b>		
Cari dönem kurumlar vergisi	(878.152)	(484.752)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	457.734	1.171.016
<b>Toplam vergi geliri / (gideri)</b>	<b>(420.418)</b>	<b>686.264</b>
	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ertelenen vergi varlıkları	3.518.771	3.605.378
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(941.591)	(1.756.532)
<b>Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net</b>	<b>2.577.180</b>	<b>1.848.846</b>
<b>Ertelenen Vergi Hareket Tablosu</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Dönem başı ertelenen vergi varlığı / (yükümlülüğü)	1.848.846	672.279
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	457.734	1.171.016
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen	270.600	5.551
<b>Cari dönem ertelenen vergi varlığı / (yükümlülüğü)</b>	<b>2.577.180</b>	<b>1.848.846</b>





## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 24. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	Birikmiş Geçici Farklar		Ertelenen Vergi	
	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacak reeskontu	199.732	192.581	45.938	48.145
Şüpheli alacaklar karşılığı	3.129.442	2.187.457	625.888	503.115
Kıdem tazminatı karşılıkları	4.550.071	3.708.578	910.014	852.973
İzin karşılıkları	567.084	377.083	113.417	86.729
Dava karşılıkları	2.558.178	2.131.714	511.636	490.294
Etkin faiz düzeltmesi	548.354	1.068.720	126.121	267.180
Maddi ve maddi olmayan duran varlık düzeltmeleri	718.498	739.252	143.700	170.028
Ticari borç reeskontu	(419.069)	(360.162)	(96.386)	(90.041)
Amortisman düzeltmeleri	(2.344.142)	(5.632.959)	(468.828)	(1.295.581)
Faaliyet kiralama düzeltmeleri	23.851	90.864	4.770	20.899
Kur farkı düzeltmeleri	163.326	(437.006)	37.565	(109.252)
Kredi düzeltmesi	(848)	799.950	(170)	183.989
Adat faizi düzeltmesi	3.117.576	3.117.576	623.515	717.042
Diğer		14.468	-	3.326
<b>Net ertelenen vergi varlığı / (yükümlülüğü)</b>	<b>12.812.053</b>	<b>7.998.116</b>	<b>2.577.180</b>	<b>1.848.846</b>

### 25. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

#### Sermaye Yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve öz kaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir. Grup'un sermaye yapısı borçlar, nakit ve nakit benzerleri ve sermaye, sermaye yedekleri ve kar yedeklerini içeren öz kaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Grup'un üst yönetimi tarafından değerlendirilir ve Yönetim Kurulu'nun kararına bağlı olanlar Yönetim Kurulu'nun değerlendirmesine sunulur.

Grup'un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Finansal borçlar (*)	99.856.447	100.180.743
Eksi:Nakit ve nakit benzerleri	5.764.312	1.858.039
<b>Net borç</b>	<b>94.092.135</b>	<b>98.322.704</b>
Toplam Özkaynak	(10.655.966)	(14.984.330)
Net borç / Özkaynaklar	-833%	-656%

(\*) Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler finansal borçların içerisinde gösterilmiştir.



## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 25. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

**Faiz Oranı Riski:** Piyasa faiz oranlarındaki değişimlerin finansal araçların fiyatlarında dalgalanmalara yol açması, Grup'un faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur. Bu risk, faiz değişimlerinden etkilenen varlıkların genellikle kısa vadeli elde tutulması suretiyle yönetilmektedir.

<b>Finansal Varlıklar</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Sabit faizli finansal araçlar	10.000	-

<b>Finansal Yükümlülükler</b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Sabit faizli finansal araçlar	99.856.447	95.914.728
Değişken faizli finansal araçlar	-	4.266.015





## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 25. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

#### Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalman kredi riskleri

**Kredi Riski:** Kredi riski bir finansal araca yatırım yapan taraflardan birinin yükümlülüğünü yerine getiremeyip diğer tarafın finansal zarara uğrama riskidir. Grup, kredi riskini, belirli üçüncü şahıslarla yürüttüğü işlemlerini kısıtlayarak ve üçüncü şahısların kredi riskini sürekli gözden geçirerek yönetmektedir. Grup'un finansal araçlardan dolayı maruz kaldığı kredi riskine ilişkin detaylı bilgi aşağıdaki tablolarda verilmiştir.

	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalman azami kredi riski</b>	<b>2.882.934</b>	<b>7.461.224</b>	<b>100.675</b>	<b>1.808.192</b>	<b>5.664.856</b>
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
<b>A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri</b>	<b>2.882.934</b>	<b>7.461.224</b>	<b>100.675</b>	<b>1.808.192</b>	<b>5.664.856</b>
<b>B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri</b>	-	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
<b>C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri</b>	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	5.303.784	-	218.959	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(5.303.784)	-	(218.959)	-
-Net değerinin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
-Net değerinin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
<b>D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar</b>	-	-	-	-	-



**ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**25. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)****Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalman kredi riskleri (devamı)**

	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalman azami kredi riski</b>	<b>2.160.521</b>	<b>10.000.070</b>	<b>100.675</b>	<b>1.690.672</b>	<b>1.803.253</b>
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
<b>A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri</b>	<b>2.160.521</b>	<b>10.000.070</b>	<b>100.675</b>	<b>1.690.672</b>	<b>1.803.253</b>
<b>B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri</b>	-	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
<b>C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri</b>	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	4.731.656	-	218.959	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(4.731.656)	-	(218.959)	-
- Net değer in teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer in teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
<b>D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar</b>	-	-	-	-	-





## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 25. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

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

#### 31 Aralık 2021

Sözleşme uyarınca / beklenen vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca / beklenen nakit çıkışları toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>139.168.256</b>	<b>154.353.915</b>	<b>34.262.951</b>	<b>72.615.917</b>	<b>47.475.047</b>	-
Banka kredileri	99.637.702	114.300.124	18.227.000	48.857.123	47.216.001	-
Faaliyet kiralama yükümlülükleri	218.745	322.913	14.262	49.605	259.046	-
Ticari borçlar	16.570.910	16.989.979	15.009.547	1.980.432	-	-
Diğer borçlar	22.740.899	22.740.899	1.012.142	21.728.757	-	-

#### 31 Aralık 2020

Sözleşme uyarınca / beklenen vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca / beklenen nakit çıkışları toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>116.327.982</b>	<b>136.260.456</b>	<b>22.380.235</b>	<b>44.343.552</b>	<b>69.536.669</b>	-
Banka kredileri	99.405.708	118.873.979	10.912.563	38.974.170	68.987.246	-
Faaliyet kiralama yükümlülükleri	775.035	879.076	82.413	247.240	549.423	-
Diğer finansal yükümlülükler	16.083	16.083	16.083	-	-	-
Diğer Ticari borçlar	12.223.873	12.584.035	10.599.675	1.984.360	-	-
Diğer borçlar	3.907.283	3.907.283	769.501	3.137.782	-	-



# ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 25. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

### Kur riski

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve finansal durum tablosu dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir. 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden varlıkların ve yükümlülüklerin dağılımı aşağıdaki gibidir:

### DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU

	31 Aralık 2021			31 Aralık 2020		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	5.031.976	607.577	63.507
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	5.597.147	419.695	201	1.277.659	172.836	994
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	261.954	23.621	9.832
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>5.597.147</b>	<b>419.695</b>	<b>201</b>	<b>6.571.590</b>	<b>804.034</b>	<b>74.332</b>
5. Ticari Alacaklar	1.162.053	85.360	1.610	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	32.020	1.696	624	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer (Verilen Sipariş Avansları)	1.346.389	101.012	-	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>2.540.462</b>	<b>188.068</b>	<b>2.234</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>8.137.609</b>	<b>607.763</b>	<b>2.435</b>	<b>6.571.590</b>	<b>804.034</b>	<b>74.332</b>
10. Ticari Borçlar	548.223	122	36.165	3.356.365	443.828	10.929
11. Finansal Yükümlülükler	2.525.313	139.196	44.107	7.445.576	556.858	372.779
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.642.090	5.170	104.080	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>4.715.626</b>	<b>144.488</b>	<b>184.352</b>	<b>10.801.941</b>	<b>1.000.686</b>	<b>383.708</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	1.688.548	129.685	81.772
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.688.548</b>	<b>129.685</b>	<b>81.772</b>
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>4.715.626</b>	<b>144.488</b>	<b>184.352</b>	<b>12.490.488</b>	<b>1.130.371</b>	<b>465.481</b>
19. Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
<b>20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>3.421.983</b>	<b>463.275</b>	<b>(181.917)</b>	<b>(5.918.899)</b>	<b>(326.337)</b>	<b>(391.148)</b>
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	2.075.594	362.263	(181.917)	(6.180.853)	(349.958)	(400.980)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-	-





## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 25. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

#### Kur riski (devamı)

##### Kur riskine duyarlılık

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları, Avro ve Diğer kurlarının TL karşısında %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %10'luk kur değişiminin vergi öncesi etkilerini gösterir.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>31 Aralık 2021</b>				
<i>ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:</i>				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	482.860	(482.860)	482.860	(482.860)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>482.860</b>	<b>(482.860)</b>	<b>482.860</b>	<b>(482.860)</b>
<i>Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:</i>				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(274.453)	274.453	(274.453)	274.453
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>(274.453)</b>	<b>274.453</b>	<b>(274.453)</b>	<b>274.453</b>
<b>TOPLAM (3+6)</b>	<b>208.408</b>	<b>(208.408)</b>	<b>208.408</b>	<b>(208.408)</b>

#### Kur riski (devamı)

##### Kur riskine duyarlılık (devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>31 Aralık 2020</b>				
<i>ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:</i>				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(467.299)	467.299	(467.299)	467.299
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>(467.299)</b>	<b>467.299</b>	<b>(467.299)</b>	<b>467.299</b>
<i>Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:</i>				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(606.037)	606.037	(606.037)	606.037
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>(606.037)</b>	<b>606.037</b>	<b>(606.037)</b>	<b>606.037</b>
<b>TOPLAM (3+6)</b>	<b>(1.073.336)</b>	<b>1.073.336</b>	<b>(1.073.336)</b>	<b>1.073.336</b>



## ADALYA MERMER SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 26. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

### 27. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Adalya Mermer Sanayi Ticaret Anonim Şirketi ve bağlı ortaklıklarının 31.12.2021 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarında özkaynakları eksi 10.655.966 TL'dir. Ana ortaklığa ait özkaynak toplamı ise, 39.684.761 TL'dir. Eksi 50.340.727 TL ise kontrol gücü olmayan paylara ilişkin kısımdır. Dipnot 3'te de Grup'un sermayesinin karşılıksız kalmasının sebebinin OG Yenilenebilir Enerji A.Ş.'nin konsolide edilmesi ile ilgili olduğu görülmektedir. OG Yenilenebilir Enerji A.Ş.'nin 58.079.451 TL zararının 35.890.400 TL'lik kısmı 2018 yılında Kalamaki Enerji A.Ş. hisselerinin satın alımından doğan şerefiyenin birleşme neticesinde özkaynaklar içerisinde zarar gösteriminden kaynaklanmaktadır.

Grup'un faaliyet karlılığı yüksektir. Enerji tarafında bulunan finansal borçların geri ödemeleri gerçekleştikçe özkaynak yapısının Grup bazında da düzeleceği öngörülmektedir. Bu kapsamda bakıldığında Grup sermayesinin tamamen karşılıksız kalmasının, sürdürülebilirlik üzerinde etkisi bulunmamaktadır. Her halükarda Grup yönetimi TKK 376 uyarınca iyileştirici önlemler alma hususunda çalışmalarını sürdürmektedir.

Grup'un sürdürülebilir performansının daha iyi anlaşılması ve ölçülmesi için 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla FAVÖK mutabakatı aşağıda sunulmuştur:

FAVÖK Hesaplaması (Konsolide)	2021	2020
<b>Vergi Öncesi Kar</b>	<b>4.330.259</b>	<b>1.812.698</b>
Artı: Finansman giderleri	18.921.073	24.193.419
Eksi: Finansman gelirleri	(4.571.724)	(5.149.652)
Artı: Amortisman ve itfa payları	1.243.455	1.459.326
Artı: Esas faaliyet dışı giderler	58.377	6.512
Eksi: Esas faaliyet dışı gelirler	(4.624.934)	(2.373.899)
<b>Faiz, Amortisman ve Vergi Öncesi Kar</b>	<b>15.356.506</b>	<b>19.948.404</b>
<b>FAVÖK Marjı</b>	<b>11%</b>	<b>21%</b>
Hasılat	134.830.843	94.694.906

