

YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Q Yatırım Holding A.Ş.

Genel Kurul'una

Görüş

Q Yatırım Holding Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz. Görüşümüze göre yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen finansal tablolarla tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS") ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak 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.

Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirket'in **01.01.2023-31.12.2023** hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında **25.03.2024** tarihli denetçi raporumuzda, **olumlu görüş** bildirmiş bulunuyoruz.

Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 514. ve 516. Maddelerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

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

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

c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:

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

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

Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK ve Tebliğ hükümleri çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun denetlenmiş olan finansal tablolarda yer alan bilgileri kullanarak yaptığı irdelemelerin, Şirket'in denetlenen finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtır yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulu'nun denetlenmiş olan finansal tablolarda yer alan bilgileri kullanarak yaptığı irdelemelerin finansal tablolara ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtır yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi **Özkan Cengiz**'dir.

İstanbul, **25.03.2024**

HSY Danışmanlık ve Bağımsız Denetim A.Ş.

Member Crowe Global

Özkan Cengiz

Sorumlu Ortak Başdenetçi, SMMM



**QYATIRIM
HOLDİNG**

01.01.2023 – 31.12.2023 FAALİYET RAPORU

Q YATIRIM HOLDİNG A.Ş.**01/01/2023– 31/12/2023 HESAP DÖNEMİ FAALİYET RAPORU****1- GENEL BİLGİLER**

Raporun Ait Olduğu Dönem : 01/01/2023– 31/12/2023
Ticaret unvanı : Q YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
Ticaret sicili numarası : 7166
Merkez Adresi : SÖKE OSB MAH. 4.SK. 1/2/3 BLOK NO:1 İÇ KAPI NO:1
SÖKE/İZMİR
Telefon : 0 850 888 70 62
Fax : 0 850 888 60 59
E-posta adresi : info@qyatirim.com.tr
İnternet Sitesi Adresi : www.qholding.com

A- ŞİRKETİN ORGANİZASYON, SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

- a)- Sermayesi : 525.000.000,00 TL
- b)- Ortaklık Yapısı : 525.000.000,00 TL Sermayenin tamamı ödenmiş olup, **31/12/2023** tarihindeki Ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

SIR A NO	ORTAKLAR	HİSSE DEĞERİ TL	HİSSE ADEDİ	TOPLAM HİSSE DEĞERİ TL	ORAN
1	ALİ ERCAN	1	525.000.000	525.000.000,00	100%
	TOPLAM		525.000.000	525.000.000,00	100%

c)- Hesap Dönemi İçinde Meydana Gelen Değişiklikler:

*28.04.2023 Tarihli 2023/2 no.lu Yönetim Kurulu Kararı ile Ali Beylik Yönetim Kurulu üyeliğinden İstifa etmiş, yerine ilk genel kurulun onayına sunulmak üzere 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu' nun 363. maddesi uyarınca Yahya Yavuz' un Yönetim Kurulu üyesi olarak atanmasına karar verilmiştir.

* 07.06.2023 Tarih 2023/4 no.lu Yönetim Kurulu Kararı ile Q Yatırım Bankası A.Ş. yönetim kurulunun 01.06.2023 tarih ve 2023/25 sayılı kararı ile, bankanın tamamı nakden ve muvazaadan arı şekilde ödenmek suretiyle 100 milyon TL artırılarak 600 Milyon TL' ye yükseltilmesine karar verilmiş olduğu 07.06.2023 tarihinde Şirketimize bildirilmiş olup, yapılacak bedelli sermaye artırımına iştirak edilmesine ve %40 oranındaki paylarımıza isabet eden 40.000.000 TL tutarındaki yeni pay alma haklarımızın tamamının kullanılmasına karar verilmiştir.

* 18.07.2023 Tarihli 2023/5 no.lu Yönetim Kurulu Kararı ile Yurt içinde halka arz edilmeksizin Nitelikli Yatırımcıya Satış amacıyla 3.000.000.000,00 TL tutarına kadar borçlanma aracı ihraç edilmesine ve gerekli onayların alınması için Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda

bulunulmasına karar verilmiştir. Sermeye Piyasası Kurulu'nun 05.10.2023 tarih ve 58/1262 sayılı kararı ile 1.000.000.000,00 TL İhraç tavanı olan ihraç belgesi onaylanmıştır.

* 04.09.2023 Tarih 2023/8 no.lu Yönetim Kurulu Kararı ile 87.000.000 adet pay karşılığı 87.000.000,00 TL sermaye ile Allbatross Sigorta Anonim Şirketi' ne ortak olunmasına karar verilmiştir.

* 29.12.2023 Tarih 2023/12 no.lu Yönetim Kurulu Kararı ile Aydın Ticaret Sicil Müdürlüğünde 19157-EFELER sicil numarası ile kayıtlı olan Qua Granite Hayal Yapı ve Ürünleri Sanayi Ticaret Anonim Şirketinde Ali Ercan' ın sahip olduğu borsada işlem görmeyen 462.000.000,00 TL toplam nominal tutarlı 462.000.000 adet nama yazılı A grubu payların her biri 3,15 TL fiyattan satın alınarak sermayesindeki payımızın %37,90' a yükseltilmesine,

* 29.12.2023 Tarih 2023/12 no.lu Yönetim Kurulu Kararı ile Antalya Ticaret Sicil Müdürlüğünde 91343 sicil numarası ile kayıtlı olan Gezinomi Seyahat Turizm Ticaret Anonim Şirketinde Ali Ercan'ın sahip olduğu borsada işlem görmeyen 7.800.000,00 TL toplam nominal tutarlı 7.800.000 adet nama yazılı A grubu payların her biri 18,25 TL fiyattan satın alınarak sermayesindeki payımızın %12' ye yükseltilmesine karar verilmiştir.

*Yıl sonu itibariyle 1.597.650.000 TL Sermaye Avansı bulunmaktadır.

B- İMTİYAZLI PAYLAR VE PAYLARIN OY HAKLARINA İLİŞKİN BİLGİLER

Şirketimizde İmtiyazlı pay bulunmamaktadır.

C- ŞİRKETİN YÖNETİM ORGANI, ÜST DÜZEY YÖNETİCİ VE PERSONEL BİLGİLERİ

a)- Şirketin 31/12/2023 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Üyeleri :

Yönetim Kurulu Üyeleri

Adı Soyadı

Yönetim Kurulu Başkanı

: Ali ERCAN

Yönetim Kurulu Üyesi

: Yahya YAVUZ

b)- Şirketin Üst Düzey Yöneticileri :

Ünvanı

Adı Soyadı

Yönetim Kurulu Başkanı

: Ali ERCAN

Yönetim Kurulu Üyesi

: Yahya YAVUZ

c)- Personel Sayısı : Şirketin 31.12.2023 tarihinde 5 çalışanı bulunmaktadır.

D- Şirket genel kurulunca verilen izin çerçevesinde yönetim organı üyelerinin şirketle kendisi veya başkası adına yaptığı işlemler ile rekabet yasağı kapsamındaki faaliyetleri hakkında bilgiler:

Bu kapsamda bir işlem gerçekleşmemiştir.

2- YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR

Sağlanan huzur hakkı, ücret, prim, ikramiye, tutarları:

31.12.2023 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu, Genel Müdür, ve Genel Müdür Yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde 423.702,63 TL ücret ve benzeri menfaatler sağlanmıştır.

3- ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

Yapılan Araştırma Geliştirme çalışmaları; Bulunmamaktadır.

4-ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

Şirketin ilgili hesap döneminde yapmış olduğu yatırımlara ilişkin bilgiler:

Şirket 01.01.2023-31.12.2023 hesap döneminde 60.006,88 TL Maddi Duran Varlık yatırımı yapmıştır.

a) Şirketin iç kontrol sistemi ve iç denetim faaliyetleri hakkında bilgiler ile yönetim organının bu konudaki görüşü:

Şirket faaliyetlerinin etkin ve verimli bir şekilde Kanuna ve ilgili diğer mevzuata, şirket içi politika, kural ve teamüllere uygun olarak yürütülmesi ve bilgilerin zamanında elde edilebilirliğini sağlamak amacıyla yeterli ve etkin bir iç kontrol sistemi bulunmaktadır.

b) Şirketin doğrudan veya dolaylı iştirakleri ve pay oranlarına ilişkin bilgiler:

Şirket İzmir’de 24/10/2022 tescil tarihinde kurulan Q Yatırım Bankası A.Ş.’nin kurucu ortakları arasında yer almaktadır. Sahip olduğu hisse adedi 240.000.000 adet olup toplam hisselerin %40’ına sahiptir.

Bien Finans Faktoring A.Ş.’de sahip olduğu hisse adedi 36.217.500 adet olup toplam hisselerin %32,92’sine sahiptir.

Qua Granite Hayal Yapı ve Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş.’de sahip olunan hisse adedi 1.000.646.251 adet olup toplam hisselerin %37,90’ına sahiptir.

Gezinomi Seyahat Turizm Ticaret A.Ş.’de sahip olduğu hisse adedi 7.800.000 adet olup toplam hisselerin %12’sine sahiptir.

Allbatross Sigorta Anonim Şirketi ‘nde sahip olunan hisse adedi 87.000.000 adet olup toplam hisselerin %20’sine sahiptir.

Ticaret Unvanı	Şirketin Faaliyet Konusu	Ödenmiş/Çıkarılmış Sermayesi	Şirketin Sermayedeki Payı	Para Birimi	Şirketin Sermayedeki Payı (%)	Şirket ile Olan İlişkinin Niteliği
Bien Finans Faktoring A.Ş.	Faktoring Hizmetleri	110.000.000	36.217.500	TL	32,93	Finansal Yatırım
Allbatross Sigorta Anonim Şirketi	Sigortacılık	435.000.000	87.000.000	TL	20,00	Finansal Yatırım
Gezinomi Seyahat Turizm Tic.A.Ş.	Seyahat, Tur, Ulaşım ve Konaklama	65.000.000	7.800.000	TL	12,00	Finansal Yatırım

Q Yatırım Bankası A.Ş.	Yatırım Bankacılığı	600.000.000	240.000.000	TL	40,00	Finansal Yatırım
Qua Granite Hayal Yapı ve Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş.	Seramik Üretimi ve Ticareti	2.640.000.000	1.000.646.251	TL	37,90	Finansal Yatırım

c) Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

d) Hesap dönemi içerisinde yapılan özel denetime ve kamu denetimine ilişkin açıklamalar:

Şirket 01.01.2023-31.12.2023 hesap döneminde HSY Danışmanlık ve Bağımsız Denetim A.Ş.’ den Bağımsız Denetim hizmeti almıştır.

e) Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki davalar ve olası sonuçları hakkında bilgiler: Bulunmamaktadır.

f) Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar: Bulunmamaktadır.

Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşılamadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşamamışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler: Planlanan hedeflere ulaşılması hususunda çalışmalar devam etmektedir.

g) Yıl içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmışsa, toplantının tarihi, toplantıda alınan kararlar ve buna ilişkin yapılan işlemlerde dâhil olmak üzere olağanüstü genel kurula ilişkin bilgileri: Yapılmamıştır.

Şirketin yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalara ilişkin bilgiler: Sosyal sorumluluk proje çalışmalarımız devam etmektedir.

h) Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlemler ve geçmiş faaliyet yılında hâkim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan tüm diğer önlemler; Bulunmamaktadır.

5-FİNANSAL DURUM

Şirketin bağımsız denetimden geçmiş 01.01.2023-31.12.2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla finansal tabloları aşağıda verilmiş ve seçilmiş bazı finansal tablo verilerinin detayı açıklanmıştır.

Bilanço Analizi:

01.01.2023-31.12.2023 ve 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

	Not	Cari Dönem 31.12.2023 TL	Önceki Dönem 31.12.2022 TL
VARLIKLAR		10.113.193.662	6.732.960.532
Dönen Varlıklar		8.782.487.362	6.587.852.123
Nakit ve Nakit Benzerleri		1.142.275	1.008.400
Finansal Yatırımlar	47	8.034.535.508	6.478.597.411
Ticari Alacaklar	6,7	397.009.983	7.032.355
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	395.670.783	7.032.355
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.339.200	--
Diğer Alacaklar	6,9	349.070.608	98.301.155
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	347.007.358	96.227.595
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	2.063.250	2.073.560
Peşin Ödenmiş Giderler	12	128.712	38.544
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	12	128.712	38.544
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		--	982
Diğer Dönen Varlıklar		600.276	2.873.276
Ara Toplam		8.782.487.362	6.587.852.123
Toplam Dönen Varlıklar		8.782.487.362	6.587.852.123
Duran Varlıklar		1.330.706.300	145.108.409
Finansal Yatırımlar	47	1.330.621.363	145.087.028
Maddi Duran Varlıklar	14	84.937	21.381
Toplam Duran Varlıklar		1.330.706.300	145.108.409
TOPLAM VARLIKLAR		10.113.193.662	6.732.960.532
KAYNAKLAR		10.113.193.662	6.732.960.532
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.240.949.574	393.598.701
Kısa Vadeli Borçlanmalar	47	1.206.441.096	105.707.382
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	47	1.206.441.096	105.707.382
Ticari Borçlar	6,7	9.591.094	31.048.267
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	8.831.122	29.661.310
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	759.972	1.386.956
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	484.038	172.975
Diğer Borçlar	6,9	24.433.346	256.670.077
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	--	229.198.486
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	24.433.346	27.471.592
Ara Toplam		1.240.949.574	393.598.701
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.240.949.574	393.598.701
Uzun Vadeli Yükümlülükler		144.595.480	289.530.726
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	40	144.595.480	289.530.726
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		144.595.480	289.530.726
ÖZKAYNAKLAR		8.727.648.608	6.049.831.105
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		8.727.648.608	6.049.831.105
Ödenmiş Sermaye	30	525.000.000	525.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	30	1.090.490.564	1.090.490.564
Sermaye Avansı	30	1.597.650.000	--
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	30	4.434.340.542	(145.021.272)
Dönem Net Kârı/Zararı	30	1.080.167.503	4.579.361.814
Toplam Özkaynaklar		8.727.648.608	6.049.831.105
TOPLAM KAYNAKLAR		10.113.193.662	6.732.960.532

Dönen Varlıklar

Q Yatırım Holding A.Ş.'nin 31.12.2023 tarihi itibarıyla Dönen Varlıkları Toplamı 8.782.487.362 TL olup 2022 yıl sonuna göre 33,31% oranında büyümüştür. Dönen varlıkların büyük bir kısmı BIST'de işlem gören Qua Granite Hayal Yapı ve Ürünleri San. Tic. A.Ş.'nin 37,90% hissesinden ve Gezinomi Seyahat Turizm Ticaret A.Ş. nin %12 hissesinden oluşmaktadır. 2022 yıl sonuna göre artış ise hisse pay oranlarındaki artışlardan dolayıdır.

Finansal Yatırımlar :

(31.12.2023 tarihi itibarıyla)

- Qua Granite Hissesi (37,90%)	7.860.997.700 TL
- Gezinomi Seyahat Turizm Ticaret A.Ş. (12,00%)	168.768.600 TL
- Yatırım Fonları	4.766.095 TL
- Diğer Hisse Senetleri	3.113 TL
TOPLAM	8.034.535.508 TL

Duran Varlıklar

Q Yatırım Holding A.Ş.'nin 31.12.2023 tarihi itibarıyla Duran Varlıklar Toplamı 1.330.706.300 TL olup, 84.937 TL'si Maddi Duran Varlıklardan 1.104.220.454 TL'si gerçeğe uygun değer tespiti ile yansıtılan Q Yatırım Bankası A.Ş.'nin %40 hissesinden ve 204.650.909 TL'si gerçeğe uygun değer tespiti ile yansıtılan Bien Finans Faktoring A.Ş.'nin %33 hissesinden ve 21.750.000 TL'si Maliyet Bedeli ile yansıtılan Allbatross Sigorta A.Ş.'nin hissesinden oluşmaktadır. (Şirket bilanço tarihinde taahhüt ettiği 87.000.000 TL sermayenin 27.500.000 TL'sinin ödemesini gerçekleştirmiştir.)

Kısa Vadeli Yükümlülükler

Q Yatırım Holding A.Ş.'nin 31.12.2023 tarihi itibarıyla Kısa Vadeli Yükümlülük Toplamı 1.240.949.574 TL olup, bu tutarın 8.831.122 TL'si İlişkili Taraflara Ticari Borçlardan, 759.972 TL'si İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardan, 24.433.346 TL'si İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlardan, 484.038 TL'si Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardan, ve 1.206.441.096 TL'si İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalardan kaynaklıdır.

- Banka kredileri	450.000.000 TL
- İhraç edilen menkul kıymetler	700.000.000 TL
- Faiz tahakkukları	56.441.096 TL

Toplam 1.206.441.096 TL

Uzun Vadeli Yükümlülükler

Q Yatırım Holding A.Ş.'nin 31.12.2023 tarihi itibarıyla Uzun Vadeli Yükümlülükleri toplamı 144.595.480 TL olup, bunun tamamı ertelenmiş vergi yükümlülüğünden oluşmaktadır.

Özkaynaklar

Q Yatırım Holding A.Ş.'nin 2022 yıl sonu itibarıyla 6.049.831.105 TL olan özkaynak rakamı, 31.12.2023 tarihi itibarıyla 8.727.648.608 TL'dir. Yaklaşık 44,26%'lık artış bulunmaktadır. Artışın 1.597.650.000 TL'si sermaye avanslarından geri kalan kısmı ise Dönem Net Kâr artışından kaynaklanmaktadır.

Likidite Oranları	Açıklama	31.12.2023	31.12.2022
Cari Oran	Dönen Varlıklar / Kısa Vadeli Yükümlülükler	7,1	16,7
Likidite Oranı	(Dönen Varlıklar - Stoklar) / Kısa Vadeli Yükümlülükler	7,1	16,7
Nakit Oranı	Hazır Değerler / Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	6,5	16,5

Mali Yapı Oranları	Açıklama	31.12.2023	31.12.2022
Kaldıraç Oranı	Toplam Borçlar / Toplam Aktifler	14%	10%
Özkaynakların Aktif Toplamına Oranı	Özkaynaklar / Toplam Aktifler	86%	90%
Finansman Oranı	Özkaynaklar / Toplam Borçlar	630%	886%
Borçlanma Oranı	Toplam Borçlar / Özkaynaklar	16%	11%
Finansal Borçlanma Oranı	Toplam Finansal Borçlar / FAVÖK	34%	2%
Kısa Vadeli Yabancı Kaynakların Toplam Kaynaklara Oranı	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar / Toplam Kaynaklar	12%	6%

Gelir Tablosu Analizi:

Şirketin 31.12.2023 ve 31.12.2022 tarihli karşılaştırmalı gelir tablosu verileri aşağıda verilmiştir.

Q Yatırım Holding A.Ş.'nin 31.12.2023 tarihi itibarıyla, 12 aylık dönemde Brüt karı 3.542.487.889 TL'dir. Bu durum finansal yatırımlar değer artış artışından kaynaklanmaktadır.

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
- Finansal yatırımlar değer artış artışı/(düşüşü)	3.542.743.986	5.453.002.764
- Yatırım fonları satış karı/zararı (net)	(256.096)	-
Toplam	3.542.487.889	5.453.002.764

Şirket yatırım işletmesi olduğu için, iştirak ettiği şirketlerin, satın aldığı hisse senetlerin, tahvillerin ve fonların gerçeğe uygun değer farkları, satış gelir/gideri hasılat altında gösterilmektedir.

01.01.2023-31.12.2023 ve 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

		Cari Dönem 1.01.2023 31.12.2023 Not TL	Önceki Dönem 1.01.2022 31.12.2022 TL
Hasılat	31	3.542.487.889	5.453.002.764
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		3.542.487.889	5.453.002.764
BRÜT KAR (ZARAR)		3.542.487.889	5.453.002.764
Genel Yönetim Giderleri (-)	32	(6.298.195)	(9.243.084)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	33	142.253	5.529.133
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	33	(973.223)	(3.820.735)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.535.358.724	5.445.468.079
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		--	--
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		3.535.358.724	5.445.468.079
Finansal Gelirler	34	41.769.060	13.144.519
Finansal Giderler (-)	34	(167.785.801)	(26.761.516)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		(2.360.293.996)	(572.448.063)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.049.047.988	4.859.403.019
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		31.119.515	(280.041.204)

-Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	40	31.119.515	(280.041.204)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.080.167.503	4.579.361.814
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.080.167.503	4.579.361.814
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı		1.080.167.503	4.579.361.814
-Ana Ortaklık Payları		1.080.167.503	4.579.361.814
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.080.167.503	4.579.361.814
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		--	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		--	--
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		--	--
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		--	--
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.080.167.503	4.579.361.814
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		--	--
-Ana Ortaklık Payları		1.080.167.503	4.579.361.814

a) Şirketin sermayesinin karşılıksız kalıp kalmadığına veya borca batık olup olmadığına ilişkin tespit ve yönetim organı değerlendirmeleri: Bulunmamaktadır.

b) Varsa şirketin finansal yapısını iyileştirmek için alınması düşünülen önlemler:

Şirketin amacı ilerleyen dönemlerde karlılığını arttırmaktır.

c) Kâr payı dağıtım politikasına ilişkin bilgiler ve kâr dağıtımı yapılmayacaksa gerekçesi ile dağıtılmayan kârın nasıl kullanılacağına ilişkin öneri:

01.01.2023-31.12.2023 döneminde kar payı dağıtımı yapılmamıştır. Karın tespiti ve dağıtımına ilişkin hususlar Şirket Ana Sözleşmesinin 14. Maddesinde açıklanmıştır.

Karlılık Oranları	Açıklama	31.12.2023	31.12.2022
Brüt Satış Karı Oranı	Brüt Kar / Net Satışlar	100,00%	100,00%
Faaliyet Karı Oranı	Faaliyet Karı / Net Satışlar	99,80%	99,86%
FAVÖK Oranı	FAVÖK / Net Satışlar	99,80%	99,86%
Net Kar Oranı	Net Kar / Net Satışlar	30,49%	83,98%

6- RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRİLMESİ

a) Varsa şirketin öngörülen risklere karşı uygulayacağı risk yönetimi politikasına ilişkin bilgiler,

Şirketimizin almış olduğu Yönetim Kurulu kararları ile İç Kontrol Risk Sistemleri Yönetmeliği ve Bilgi Sistemleri Risk Yönetim Süreçleri bulunmaktadır.

b) Oluşturulmuşsa riskin erken saptanması ve yönetimi komitesinin çalışmalarına ve raporlarına ilişkin bilgiler,

T.T.K 378. madde kapsamında değerlendirilmiştir.

c) Satışlar, verimlilik, gelir yaratma kapasitesi, kârlılık, borç/öz kaynak oranı ve benzeri konularda ileriye dönük riskler.

Potansiyel ve mevcut risklerimiz, Risk Komitesi tarafından yönetilmekte, bu süreçte günlük, haftalık ve aylık olarak raporlar düzenlenmektedir.

7- DİĞER HUSUSLAR

- a) Faaliyet döneminin sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve ortakların, alacaklıların ve diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyebilecek nitelikteki özel önem taşıyan olaylara ilişkin açıklamalar;

15.03.2024 tarihinde almış olduğu Genel Kurul Kararı ile şirket sermayesi **2.125.000.000 TL**’ye artırılmıştır. 15.03.2024 tarihinde tescil edilmiştir. (18 MART 2024 SAYI:11045 Ticaret Sicil Gazetesi)

- b) İlave bilgiler; Bulunmamaktadır.

Bu rapor; Gümrük ve Ticaret Bakanlığı tarafından 28.08.2012 tarih ve 28395 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan “Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup aşağıda isimleri yazılı şirketin yönetim kurulu üyeleri tarafından imzalanarak onaylanmıştır.

Yönetim Kurulu Başkanı

Ali ERCAN

Yönetim Kurulu Üyesi

Yahya YAVUZ