

Qua Granite Hayal Yapı ve Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

**31 Mart 2021 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık
Ara Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal
Tablolar**

**QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Özet konsolide finansal durum tablosu	3 - 4
Özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tabloları	5
Özet konsolide özkaynaklar değişim tabloları	6
Özet konsolide nakit akış tabloları	7
Özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı notlar	8 - 25

**QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
Varlıklar	Dipnot referansları	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönen varlıklar		741.629.832	432.004.565
Nakit ve Nakit Benzerleri		28.087.652	20.618.497
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	60.098.772	45.844.264
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	281.229.832	151.430.498
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		73.318.347	55.014.737
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		7.405.420	2.644.524
Stoklar	5	160.108.694	121.319.712
Peşin Ödenmiş Giderler	6	125.831.076	34.858.428
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		6.020	-
Diğer Dönen Varlıklar		5.544.019	273.905
Ara Toplam		741.629.832	432.004.565
Duran Varlıklar		282.145.462	274.800.052
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		7.355.575	5.713.623
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		-	104.348
Maddi Duran Varlıklar	7	237.511.862	215.639.230
Kullanım Hakkı Varlıklar	8	7.426.773	8.035.895
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	7	1.243.480	791.569
Peşin Ödenmiş Giderler	6	17.258.925	28.203.442
Ertelenmiş Vergi Varlığı		11.348.847	16.311.945
Toplam Varlıklar		1.023.775.294	706.804.617

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
Kaynaklar	Dipnot referansları	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli yükümlülükler		570.448.707	299.051.406
Kısa Vadeli Borçlanmalar	3	192.070.781	112.600.934
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	3	33.115.985	27.265.828
Diğer Finansal Yükümlülükler	3	-	8.292
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	3	1.642.394	1.061.693
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	126.917.534	21.282.522
- İlişkili Taraflara Olmayan Ticari Borçlar	4	139.130.541	126.777.237
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		958.650	530.613
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		80.000	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		613.275	11.930
Ertelenmiş Gelirler		69.608.692	2.161.086
Türev Araçlar		-	482.505
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		5.567.415	5.206.101
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		743.440	1.662.665
ARA TOPLAM		570.448.707	299.051.406
Uzun vadeli yükümlülükler		68.261.905	68.217.172
Uzun Vadeli Borçlanmalar	3	54.575.872	61.463.342
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	3	876.292	2.627.402
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	1.639.072	1.713.201
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4	7.788.736	-
Ertelenmiş Gelirler		410.547	-
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		2.971.386	2.413.227
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		385.060.845	339.531.710
Ödenmiş Sermaye	10	105.000.000	105.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kazanç/(kayıp) fonu		(751.239)	(699.938)
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları		60.722.862	60.722.862
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		3.390.646	3.390.646
Geçmiş Yıllar Karları		171.118.140	26.599.744
Net Dönem Karı		45.580.436	144.518.396
Kontrol gücü olmayan paylar		3.837	4.329
Toplam kaynaklar		1.023.775.294	706.804.617

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 31 MART 2021 VE 1 OCAK - 31 MART 2020 ARA DÖNEMLERİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Kar veya zarar kısmı			
Hasılat	11	202.380.671	123.133.491
Satışların maliyeti (-)	11	(123.257.696)	(92.633.345)
Brüt kar		79.122.975	30.500.146
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(563.784)	(572.353)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(20.222.354)	(10.802.084)
Genel yönetim giderleri (-)		(4.737.856)	(3.081.702)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		33.865.033	10.424.587
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(19.062.817)	(6.661.974)
Esas faaliyet karı		68.401.197	19.806.620
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		178.079	163.951
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(4.325)	(4.716)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		68.574.951	19.965.855
Finansman gelirleri		5.021.162	5.143.081
Finansman giderleri (-)		(17.472.830)	(16.113.128)
Vergi öncesi kar		56.123.283	8.995.808
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri			
- Dönem vergi gideri		(5.567.415)	-
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		(4.975.924)	(2.329.690)
		45.579.944	6.666.118
Dönem karının / (zararının) dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		(492)	(107.863)
Ana ortaklık payları		45.580.436	6.773.981
Hisse başına kazanç		43.361	6.532
Diğer kapsamlı gelir/(gider) kısmı		(51.301)	(267.830)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
- Tanımlanmış- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(64.126)	(334.788)
- Vergi etkisi		12.825	66.958
Toplam kapsamlı gelir		45.528.643	6.398.288
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		(492)	(107.863)
Ana ortaklık payları		45.529.135	6.506.151

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 31 MART 2021 VE 1 OCAK - 31 MART 2020 ARA DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler							
	Ödenmiş sermaye	Tanımlanmış fayda planları birikmiş yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	Maddi duran varlıklar birikmiş değerleme artışları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karı	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait öz kaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam Öz kaynaklar
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla bakiye	99.600.000	(274.572)	37.501.539	2.724.531	17.999.725	13.684.573	171.235.796	67.029	171.302.825
Transferler	-	-	-	-	13.684.573	(13.684.573)	-	-	-
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	(267.830)	-	-	-	-	(267.830)	-	(267.830)
Net dönem kârı	-	-	-	-	-	6.773.981	6.773.981	(107.863)	6.666.118
31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bakiye	99.600.000	(542.402)	37.501.539	2.724.531	31.684.298	6.773.981	177.741.947	(40.834)	177.701.112
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiye	105.000.000	(699.938)	60.722.862	3.390.646	26.599.744	144.518.396	339.531.710	4.329	339.536.039
Transferler	-	-	-	-	144.518.396	(144.518.396)	-	-	-
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	(51.301)	-	-	-	-	(51.301)	-	(51.301)
Net dönem kârı	-	-	-	-	-	45.580.436	45.580.436	(492)	45.579.944
31 Mart 2021 tarihi itibarıyla bakiye	105.000.000	(751.239)	60.722.862	3.390.646	171.118.140	45.580.436	385.060.845	3.837	385.064.682

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 31 MART 2021 VE 1 OCAK - 31 MART 2020 ARA DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Dipnot referanslar	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		(37.860.292)	(27.232.773)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		45.579.944	6.666.118
Amortisman giderleri ve itfa payları ile ilgili düzeltmeler		4.047.393	4.759.096
Vergi geliri/gideri ile ilgili düzeltmeler		10.543.339	2.329.690
Karşılık giderleri ile ilgili düzeltmeler		506.858	555.146
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		9.738.510	4.268.643
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(507.288)	(1.963.829)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(120.939)	16.269
Toplam düzeltmeler		24.207.873	9.965.015
Ticari alacaklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler	4	(144.053.842)	(39.618.843)
Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler	5	(38.788.982)	5.392.759
Ticari borçlardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler	4	125.702.923	1.442.332
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler		(115.473.790)	(19.778.993)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler		65.040.935	8.799.305
Ödenen kıdem tazminatları		(75.353)	(100.466)
Faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları		(107.648.109)	(43.863.906)
B. YATIRIM FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(25.134.587)	(6.774.301)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	7,8	21.632	-
Maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	7,8	220.246	-
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	7,8	(25.274.911)	(6.402.330)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	7,8	(608.842)	-
Alınan faiz		507.288	7.335
Katılım (Kar) payı ve diğer finansal araçlardan nakit çıkışları		-	(379.306)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERDEN ELDE EDİLEN NAKİT AKIŞLARI		70.464.034	50.241.087
Ödenen faiz	3	(6.307.294)	(3.657.761)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	3	78.424.242	53.967.723
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları (-)	3	(1.170.409)	-
Türev işlemlerden kaynaklanan nakit girişleri/(çıkışları), net		(482.505)	(68.875)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ) (A+B+C+D)		7.469.155	16.234.013
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		20.618.497	267.588
Dönem sonu nakit ve nakit benzeri değerler (A+B+C+D+E)		28.087.652	16.501.601

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1. Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu

Qua Granite Hayal Yapı ve Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş.'nin ("Qua Granite" veya "Şirket") faaliyet konusu seramik, yer karosu ve fayans malzemeleri, granit üretimi, satmak ve ihracatını yapmaktır. Şirket'in üretim faaliyetleri Aydın ili Söke ilçesi Organize Sanayi Bölgesinde yer alan üretim tesislerinde gerçekleştirilmektedir.

Şirket'in tescil edilmiş adresi aşağıdaki gibidir:

Cumhuriyet Mah. 1955 Sk. No:1/11 Efeler / Aydın / Türkiye.

Şirket, 21 Temmuz 2015 tarihinde 10.000.000 TL sermaye ile kurulmuştur. 11 Mart 2016 tarihinde şirket sermayesi 45.000.000 TL'ye çıkarılmıştır. Grup, 5 Mayıs 2017 tarihinde sermayesini 2.000.000 TL nakden arttırarak 47.000.000 TL'ye yükseltmiştir. 21 Eylül 2018 tarihinde ise 9.324.659 TL'si ortaklara borçlar hesabından, 13.675.341 TL'si de geçmiş yıllar karlar hesabından karşılanmak üzere toplam 23.000.000 TL tutarında sermaye artışı gerçekleştirmiştir. Grup, 4 Temmuz 2019 tarihinde ise 35.000.000 TL tutarlarında geçmiş yıllar karları hesabından karşılanmak üzere sermaye artışı gerçekleştirmiştir. 30 Aralık 2019 tarihinde ise Şirket'in RPT Yapı Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile devralma yoluyla birleşmesi neticesinde eş zamanlı sermaye azaltımı ve artırımı yapılarak 99.600.000 TL'ye ulaşılmıştır. 15 Haziran 2020 tarihinde ise 1.213.241 TL'si sermaye yedeklerinden, 4.186.759 TL'si geçmiş yıl karları hesabından karşılanmak üzere sermaye 105.000.000 TL tutarına çıkarılmıştır.

Grup'un %1,71'ne karşılık gelen 1.800.000 TL sermaye payını Hedef Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. satın almış ve pay devri tamamlanmıştır. Aynı tarihte Grup'un %3,05'ne karşılık gelen 3.200.000 TL sermaye payını Hedef Portföy Yönetimi A.Ş. satın almış ve pay devri tamamlanmıştır.

Şirket'in konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklarının esas faaliyet alanları ve faaliyette bulunduğu ülkeler aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklık	Faaliyette bulunduğu ülke	Faaliyet alanı
Trio Mimarlık Zemin ve Banyo Ürünleri Ticaret A.Ş. ("Trio Mimarlık")	Türkiye	Granit, seramik, yer karosu ve fayans malzemeleri satışı
Qua Trading Ticaret A.Ş.	Türkiye	Granit, seramik, yer karosu ve fayans malzemeleri satışı

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar ile etkinlik ortaklık oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Bağlı ortaklık	Ortaklık oranı	Ortaklık oranı
Trio Mimarlık Zemin ve Banyo Ürünleri Tic. A.Ş.	%75	%75
Qua Trading Ticaret A.Ş.	%100	-

Bundan böyle Şirket ve yukarıda belirtilen bağlı ortaklıklar ile birlikte "Grup" olarak anılacaktır.

Grup'un çalışan sayıları ekteki gibidir:

Yıllar	Ortalama
31.03.2021	456
31.12.2020	575

QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe ve Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TFRS") esas alınmıştır.

Özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberinde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan TFRS Taksonomi'sine uygun olarak sunulmuştur.

Özet konsolide finansal tablolar Grup'un yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, TMS'ye göre Grup'un durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır. Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerinden ölçülen türev finansal yatırımlar TMS 16 yeniden değerlendirme modeli uyarınca, arsalar ve binalar dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket'in ve bağlı ortaklıklarının finansal sonuçları içinde bulunduğu ve operasyonlarını sürdürdüğü ana ekonomide geçerli olan para birimi cinsinden ölçülmüştür ("fonksiyonel para birimi"). Şirket'in ve Türkiye'de faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının fonksiyonel para birimi Türk Lirası ("TL") olarak belirlenmiştir.

Özet konsolide finansal tablolar için kullanılan raporlama para birimi TL'dir ve 31 Mart 2021 tarihli özet konsolide finansal tablolar ve karşılaştırmak amacıyla kullanılacak önceki döneme ait özet konsolide finansal tablolarda dahil olmak üzere ilişikteki özet konsolide finansal tablolar TL cinsinden sunulmuştur.

İşletmenin sürekliliği

Grup, özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamaktadır.

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar 06 Mayıs 2021 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

2.2 Yeni ve düzeltilmiş muhasebe ve raporlama standartları ve yorumları

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Özet Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş muhasebe ve raporlama standartları ve yorumları (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

i) 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama - TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler
- IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama
- Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar
- Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması

Söz konusu standart ve değişikliklerin Grup'un özet konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisinin olmaması beklenmektedir.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Özet konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra özet konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 10 ve TMS 28 - Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- TMS 1'deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TFRS 3'deki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
- TMS 16'daki değişiklikler – Kullanım amacına uygun hale getirme
- TMS 37'deki değişiklikler – Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri
- TFRS 16'daki değişiklikler – Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik
- İlave Açıklamalar – Yıllık İyileştirmeler
- 2018-2020 Dönemi

Söz konusu standart ve değişikliklerin Grup'un özet konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisinin olmaması beklenmektedir.

2.3 Muhasebe politika ve tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet 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 konsolide 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.

QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Ortak kontrole tabi işletmelerin birleşmesi etkisi

24 Şubat 2021 tarihinde ana ortağın sahip olduğu Qua Trading A.Ş'nin hisseleri Qua Granit'e devrolmuştur. 25 Şubat 2021 tarihinde hisse devir yolu ile birleşme Ticaret Sicili Müdürlüğü'nde tescil edilmiştir.

Söz konusu birleşmeye konu Qua Trading A.Ş. ortak kontrole tabi işletme olması çerçevesinde, önceki dönem konsolide finansal tablolar, KGK tarafından yayımlanan "Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi" başlıklı ilke kararının uygulanması ile ilgili düzenlemeler dikkate alınarak hazırlanmıştır. Geriye dönük olarak uygulanması zorunlu olmak üzere yayımlanan bu ilke kararına göre, ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin hakların birleşmesi (pooling of interest) yöntemi ile muhasebeleştirilmesi ve finansal tablolarda şerefiyeye yer verilmemesi gerekmektedir.

Söz konusu birleşmeye ilişkin finansal tablolarda düzenleme gerektirecek farklılık bulunmamaktadır.

2.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli konsolide finansal tabloların düzeltilmesi

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkan vermek üzere Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır.

2.6 Önemli muhasebe politikalarının özeti

31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.7 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla kar ve zarar tutarlarını belirleyen değerlendirmeler, varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde özet konsolide kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadırlar. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

Grup'un operasyonları sezona göre önemli bir değişim göstermemektedir.

2.8 Bölümlere göre raporlama

Grup'un ana faaliyet konusu tek olduğundan coğrafi grup haricinde raporlanabilir bölümleri bulunmamaktadır.

QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

3. Kısa ve uzun vadeli borçlanmalar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli borçlanmalar:		
Kısa vadeli banka kredileri	192.070.781	112.600.934
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	33.115.985	27.265.828
Kısa vadeli kiralama borçları	1.642.394	1.061.693
Diğer finansal borçlar	-	8.292
	226.829.160	140.936.747
Uzun vadeli borçlanmalar:		
Uzun vadeli banka kredileri	54.575.872	61.463.342
Uzun vadeli kiralama borçları	876.292	2.627.402
	55.452.164	64.090.744
Toplam finansal borçlanmalar	282.281.324	205.027.491

4. Ticari alacak ve borçlar

a) Kısa vadeli ticari alacaklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	146.059.360	76.910.607
Vadeli çekler ve alacak senetleri	108.566.993	57.262.706
Kredi kartları alacakları	30.912.125	21.170.046
İlişkili taraflardan alacaklar		
- Ticari alacaklar	46.142.528	32.844.003
- Alınan çek ve senetler	13.956.244	13.000.261
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(4.308.646)	(3.912.861)
	341.328.604	197.274.762

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadeleri 3 aydır (31 Aralık 2020: 3 ay).

QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

4. Ticari alacak ve borçlar (devamı)

b) Kısa vadeli ticari borçlar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar	81.890.541	63.258.583
Borç senetleri	54.683.528	61.234.009
İlişkili taraflara borçlar		
- <i>Ticari borçlar</i>	126.622.687	10.929.775
- <i>Verilen çek ve senetler</i>	294.847	10.352.747
Gider tahakkukları	2.556.472	2.284.645
	266.048.075	148.059.759

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama vadeleri 3 aydır. (31 Aralık 2020: 3 ay).

c) Uzun vadeli ticari borçlar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Borç Senetleri	7.788.736	-
İlişkili taraflara borçlar		
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	-	1.713.201
- <i>İlişkili taraflara borç senetleri</i>	1.639.072	-
	9.427.808	1.713.201

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama vadeleri 3 aydır. (31 Aralık 2020: 3 ay).

QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

5. Stoklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Hammadde ve malzeme	56.114.076	66.599.931
Yarı mamuller	2.990.369	3.680.111
Mamuller	45.498.878	41.822.067
Ticari mallar	56.380.420	10.041.416
	160.983.743	122.143.525
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(875.049)	(823.813)
	160.108.694	121.319.712

6. Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa vadeli peşin ödenen giderler:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Verilen sipariş avansları (*)	123.707.407	32.587.066
Gelecek aylara ait giderler	2.123.669	2.271.362
	125.831.076	34.858.428

Uzun vadeli peşin ödenen giderler:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2020
Verilen sipariş avansları (*)	17.248.902	28.203.442
Gelecek yıllara ait giderler	10.023	-
	17.258.925	28.203.442

(*) Kısa ve uzun vadeli verilen avansların 69.799.784 TL'lik kısmı, sabit kıymet yatırımları ile ilgili verilen avanslardır.

QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

7. Maddi duran varlıklar ve maddi olmayan duran varlıklar

a) Maddi duran varlıklar

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2021
Arazi ve arsalar (*)	20.660.610	-			20.660.610
Binalar (*)	92.108.681	-			92.108.681
Makine, tesis ve cihazlar	123.472.226	-			123.472.226
Taşıtlar	4.139.549	1.728.144			5.867.693
Döşeme ve demirbaşlar	3.939.172	14.531	(38.246)		3.915.457
Diğer duran varlıklar	867.982	539.200			1.407.182
Yapılmakta olan yatırımlar	16.090.069	22.993.036			39.083.105
Toplam maliyet	261.278.289	25.274.911	(38.246)	-	286.514.954
Binalar	-	-	-	-	-
Makine, tesis ve cihazlar	(40.298.852)	(2.918.486)	-	-	(43.217.338)
Taşıtlar	(2.825.693)	(249.792)	-	-	(3.075.485)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.225.749)	(164.797)	27.430	-	(2.363.116)
Diğer duran varlıklar	(288.765)	(58.388)	-	-	(347.153)
Toplam birikmiş amortisman	(45.639.059)	(3.391.463)	27.430	-	(49.003.092)
Net defter değeri	215.639.230	21.883.448	(10.816)	-	237.511.862

(*) Grup'un 31 Mart 2021 tarihindeki maddi duran varlıkları içerisinde yer alan ve gerçeğe uygun değerlemeye tabi tutulan arsa ve binalardan oluşmaktadır. İlgili maddi duran varlıkların gerçeğe uygun değeri bağımsız ekspertiz şirketi TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından gerçekleştirilen, 31 Aralık 2020 tarihli değerlendirme raporuna göre tespit edilmiştir. Taşınmazların arsa değer takdirinde pazar yaklaşımı yöntemi, yapı değer takdirinde ise maliyet yaklaşımı yöntemi kullanılmıştır.

QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

7. Maddi duran varlıklar ve maddi olmayan duran varlıklar (devamı)

a) Maddi duran varlıklar (devamı)

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2020
Arazi ve arsalar	13.980.000	1.500.000	-	-	15.480.000
Binalar	71.926.468	-	-	-	71.926.468
Makine, tesis ve cihazlar	120.640.311	496.189	-	-	121.136.500
Taşıtlar	3.683.266	99.211	-	-	3.782.477
Döşeme ve demirbaşlar	3.392.249	140.688	(26.614)	-	3.506.323
Diğer duran varlıklar	578.946	156.457	-	-	735.403
Yapılmakta olan yatırımlar	7.420.763	3.975.954	-	-	11.396.717
Toplam maliyet	221.622.003	6.368.499	(26.614)	-	227.963.888
Binalar	(1.520.442)	(577.015)	-	-	(2.097.457)
Makine, tesis ve cihazlar	(28.443.957)	(3.074.197)	-	-	(31.518.154)
Taşıtlar	(2.163.382)	(214.244)	-	-	(2.377.626)
Döşeme ve demirbaşlar	(1.708.057)	(111.603)	10.345	-	(1.809.315)
Diğer duran varlıklar	(153.032)	(30.583)	-	-	(183.615)
Toplam birikmiş amortisman	(33.988.870)	(4.007.642)	10.345	-	(37.986.167)
Net defter değeri	187.633.133	2.360.857	(16.269)	-	189.977.721

TFRS 16 Kiralamalar standardının ilk kez uygulanması kapsamında maliyet tutarı 15.368.440 TL net defter değeri ise 9.270.259 TL tutarındaki makine, tesis ve cihazlar, kullanım hakkı varlıkları hesabına sınıflanmıştır.

b) Maddi olmayan duran varlıklar

Grup, ara dönem içerisinde 608.842 TL'lik (31 Mart 2020: 33.831 TL) maddi olmayan duran varlık alımı yapmıştır. Ayrıca; ara dönem içerisinde net defter değeri 110.123 TL'lik sabit kıymet çıkışı olmuştur. (31 Mart 2020: Bulunmamaktadır.)

QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

8. Kullanım hakkı varlıkları

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait kullanım hakkı varlıklarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	31 Mart 2021
Binalar	612.028	-	612.028
Makine, tesis ve cihazlar	15.368.441	-	15.368.441
Taşıtlar	1.872.314	-	1.872.314
Toplam maliyet	17.852.783	-	17.852.783
Binalar	(257.696)	(32.212)	(289.908)
Makine, tesis ve cihazlar	(7.984.148)	(449.509)	(8.433.657)
Taşıtlar	(1.575.044)	(127.401)	(1.702.445)
Toplam birikmiş amortisman	(9.816.888)	(609.122)	(10.426.010)
Net defter değeri	8.035.895	(609.122)	7.426.773

	1 Ocak 2020	İlaveler	31 Mart 2020
Binalar	612.028	-	612.028
Makine, tesis ve cihazlar	15.368.441	-	15.368.441
Taşıtlar	1.872.314	-	1.872.314
Toplam maliyet	17.852.783	-	17.852.783
Binalar	(128.848)	(32.212)	(161.060)
Makine, tesis ve cihazlar	(6.098.182)	(478.819)	(6.577.001)
Taşıtlar	(787.522)	(196.881)	(984.403)
Toplam birikmiş amortisman	(7.014.552)	(707.912)	(7.722.464)
Net defter değeri	10.838.231	(707.912)	10.130.319

QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

9. Teminat, rehin ve ipotekler, taahhütler, koşullu varlık ve yükümlülükler, diğer karşılıklar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2021				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	390.199.832	1.586.250	90.000	376.088.532
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	3.336.320	400.000	-	2.000.000
C.Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİK'lerin toplam tutarı	77.667.050	4.000.000	3.500.000	10.000.000
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	77.667.050	4.000.000	3.500.000	10.000.000
iii)C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	401.203.202	5.986.250	3.590.000	388.088.532

31 Aralık 2020				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	397.643.790	1.586.250	1.068.885	376.371.513
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	5.920.440	400.000	-	2.000.000
C.Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİK'lerin toplam tutarı	70.889.650	4.000.000	3.500.000	10.000.000
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	70.889.650	4.000.000	3.500.000	10.000.000
iii)C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	473.469.640	5.986.250	4.568.885	388.371.513

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Şirketin özkaynaklarına oranı 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sırasıyla % 20,28 ve % 20,88'dür.

QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

9. Teminat, rehin ve ipotekler, taahhütler, koşullu varlık ve yükümlülükler, diğer karşılıklar (devamı)

Grup'un 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu ipotek, kefalet ve teminat mektuplarının detayı aşağıdaki gibidir:

Verilen teminatlar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Verilen ipotekler (*)	200.000.000	200.000.000
Verilen rehin (**)	150.000.000	150.000.000
Verilen kredi kefaletleri (***)	81.003.300	75.825.850
Verilen teminat mektupları	40.199.902	47.643.790
Toplam	471.203.202	473.469.640

(*) Grup'un finansal borçlanmalarına ilişkin imalathane ve arsaları üzerindeki ipotekleri ifade etmektedir.

(**) Grup'un makinelerine ilişkin rehni ifade etmektedir.

(***) Grup şirketlerinin finansal borçlanmalarına ilişkin verilen kefaletleri ifade etmektedir.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla üçüncü taraflara verilen ve stok alımı ile ilgili verilen finansal durum tablosu dışında bırakılan çek avansı ve teminat niteliğinde çek mevcut değildir (31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla yoktur).

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Verilen teminat mektupları		
Kamu kuruluşlarına verilen teminat mektupları	13.443.965	17.512.076
Eximbank kredisine istinaden verilen teminat mektupları	22.003.870	20.347.079
Tedarikçilere verilen teminat mektupları	2.165.000	6.914.587
Gümrük müdürlüğüne verilen teminat mektupları	909.371	1.192.352
Vergi dairesine verilen teminat mektupları	1.190.250	1.190.250
İcra müdürlüğüne verilen teminat mektupları	487.446	487.446
Toplam	40.199.902	47.643.790

Alınan teminatlar

Grup'un 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un almış olduğu teminat, sigorta ve kefaletlerin dökümü orijinal para birimleri ile aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alınan kredi kefaletleri (*)	266.483.372	266.483.372
Alacak sigortası (**)	109.390.076	96.322.730
Tedarikçilerden alınan teminatlar	26.829.733	24.503.734
Toplam	402.703.181	387.309.836

(*) Grup'un finansal borçlanmalarına ilişkin ana ortak ve grup içi şirketlerden almış olduğu kefaletleri ifade etmektedir.

(**) Grup'un nakit akışını korumak amaçlı ticari alacaklarını garanti altına almak adına temin edilen ticari alacak sigortalarını ifade etmektedir.

QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

10. Özsermaye

Grup'un onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 100.000 TL kayıtlı nominal bedeldeki 1.050 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2020 – 1.050).

Grup'un 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)
Ali Ercan	100.000.000	95,24	105.000.000	100
Hedef Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	1.800.000	1,71	-	-
Hedef Portföy Yönetim A.Ş.	3.200.000	3,05	-	-
Total	105.000.000	100	105.000.000	100

Grup sermayesi 21 Eylül 2018 tarihinde 9.324.660 TL'si ortaklara borçlar hesabından, 13.675.341 TL'si de geçmiş yıllar karları hesabından karşılanmak üzere toplam 23.000.000 TL tutarında sermaye artışı gerçekleştirerek her biri 100.000 TL olan 700 adet hisse ile 70.000.000 TL'ye çıkarılmıştır. 4 Temmuz 2019 tarihinde tamamı geçmiş yıllar karları hesabından karşılanmak üzere sermaye artışı gerçekleştirilmiş ve sermaye 105.000.000 TL tutarına çıkarılmıştır. 30 Aralık 2019 tarihinde ise Şirket'in RPT Yapı Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile devralma yoluyla birleşmesi neticesinde eş zamanlı sermaye azaltımı ve artırımı yapılmıştır. Öncelikle Şirket'in 105.000.000 TL olan sermayesine RPT'nin 4.000.000 TL olan sermayesi eklenerek 109.000.000 TL tutarında sermayeye ulaşılmış, sonrasında ise 109.000.000 TL tutarındaki sermayeden RPT'nin Şirkette sahip olduğu 9.400.000 TL tutarındaki sermaye düşülerek nihai sermaye olan 99.600.000 TL'ye ulaşılmıştır. 15 Haziran 2020 tarihinde ise 1.213.241 TL'si sermaye yedeklerinden, 4.186.759 TL'si geçmiş yıl karları hesabından karşılanmak üzere sermaye 105.000.000 TL tutarına çıkarılmıştır.

Grup'un %1,71'ne karşılık gelen 1.800.000 TL sermaye payını Hedef Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. satın almış ve pay devri tamamlanmıştır. Aynı tarihte Grup'un %3,05'ne karşılık gelen 3.200.000 TL sermaye payını Hedef Portföy Yönetimi A.Ş. satın almış ve pay devri tamamlanmıştır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

11. Hasılat ve satışların maliyeti

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Yurtiçi satışlar	71.750.157	56.484.029
Yurt dışı satışlar	131.835.953	68.239.223
	203.586.110	124.723.252
Satıştan iadeler (-)	(1.205.439)	(1.589.761)
Net satışlar	202.380.671	123.133.491
Satışların maliyeti	(90.393.067)	(73.206.428)
Satılan ticari mallar maliyeti	(32.864.629)	(19.426.917)
Brüt kar	79.122.975	30.500.146

12. İlişkili taraf açıklamaları

Ara dönem içerisinde konsolidasyon kapsamında olmayan ilişkili kuruluşlar ile olağandışı ya da önemli bir işlem gerçekleşmemiştir.

QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Döviz kuru riski

Grup, yabancı para cinsinden parasal varlık ve yükümlülüklerinin TL'ye çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Grup, kur riskini azaltabilmek için döviz pozisyonunu dengeleme amaçlı bir politika izlemektedir. Mevcut riskler Grup'un Yönetim Kurulu'nca yapılan düzenli toplantılarda izlenmekte ve Grup'un döviz pozisyonu yakından takip edilmektedir.

Yabancı para pozisyonu tablosu

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
A.Döviz cinsinden varlıklar	224.121.004	99.682.478
B.Döviz cinsinden yükümlülükler	(205.659.779)	(122.464.952)
Net döviz yükümlülük pozisyonu (A+B)	18.461.225	(22.782.474)

Grup'un 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla yabancı para pozisyonu detayları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2021	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO	DİĞER
1. Ticari alacaklar	187.487.601	5.913.218	14.144.949	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	27.281.505	1.836.633	1.226.535	160
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	9.351.898	546.347	491.492	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	224.121.004	8.296.198	15.862.886	160
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	224.121.004	8.296.198	15.862.886	160
10. Ticari borçlar	76.609.914	4.714.793	3.764.458	49.015
11. Finansal yükümlülükler	78.760.937	3.447.136	5.121.708	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükler	22.708.669	1.714.643	862.745	-
13. Kısa vadeli yükümlükler (10+11+12)	178.079.520	9.876.572	9.748.911	49.015
14. Ticari borçlar	7.788.736	-	796.875	-
15. Finansal yükümlülükler	19.791.523	717.663	1.413.558	-
16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16 b. Parasal olmayan diğer yük.ler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	27.580.259	717.663	2.210.433	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(205.659.779)	(10.594.235)	(11.959.344)	(49.015)
19. Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	18.461.225	(2.298.036)	3.903.542	(48.854)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+3+5+6a+8+10+11+12a+14+15+16a)*	407.072.114	17.175.790	26.959.486	49.175
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Toplam ihracat tutarı	113.835.775	4.317.000	7.969.269	-
24. Toplam ithalat tutarı	16.869.961	923.833	939.025	-

QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Aralık 2020	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
1. Ticari alacaklar	68.021.188	4.397.272	3.967.963
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	18.507.033	210.434	1.883.052
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	13.154.257	1.598	1.459.000
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	99.682.478	4.609.304	7.310.015
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	99.682.478	4.609.304	7.310.015
10. Ticari borçlar	(64.508.596)	(2.576.627)	(5.061.654)
11. Finansal yükümlülükler	(30.403.148)	(1.912.853)	(1.816.389)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(94.911.744)	(4.489.480)	(6.878.043)
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(27.553.208)	(1.912.861)	(1.500.000)
16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16 b. Parasal olmayan diğer yük.ler	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(27.553.208)	(1.912.861)	(1.500.000)
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(122.464.952)	(6.402.341)	(8.378.043)
19. Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(85.394.892)	-	(9.480.000)
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	85.394.892	-	9.480.000
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(108.177.366)	(1.793.037)	(10.548.027)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+3+5+6a+8+10+11+12a+14+15+16a)*	(22.782.474)	(1.793.037)	(1.068.027)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(4.346.357)	-	(482.505)
23. Toplam ihracat tutarı	406.518.015	12.675.710	34.799.672
24. Toplam ithalat tutarı	100.694.739	6.441.631	5.929.234

QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve diğer yabancı para yükümlülüklerindeki (verilen döviz bazlı envanter ve maddi varlık avansları hariç) %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
31 Mart 2021				
Kar/zarar		Özkaynaklar		
Yabancı	Yabancı	Yabancı	Yabancı	
paranın değer	paranın değer	paranın değer	paranın değer	
kazanması	kaybetmesi	kazanması	kaybetmesi	
<i>ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:</i>				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.913.345)	(1.913.345)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(1.913.345)	(1.913.345)	-	-
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	3.815.361	3.815.361	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	3.815.361	3.815.361	-	-
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(55.893)	(55.893)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer döviz varlıklar net etki (4+5)	(55.893)	(55.893)	-	-
Toplam (3+6+9)	1.846.122	1.846.122	-	-

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
31 Aralık 2020				
Kar/zarar		Özkaynaklar		
Yabancı	Yabancı	Yabancı	Yabancı	
paranın değer	paranın değer	paranın değer	paranın değer	
kazanması	kaybetmesi	kazanması	kaybetmesi	
<i>ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:</i>				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.316.179)	1.316.179	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(1.316.179)	1.316.179	-	-
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(962.068)	962.068	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(962.068)	962.068	-	-
Toplam (3+6)	(2.278.247)	2.278.247	-	-

QUA GRANITE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

14. Raporlama döneminden sonraki olaylar

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") almış olduğu karar ile Grup'un halka arz işlemlerini onaylamış ve 25.03.2021 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu Bülteni'nde yayınlanmıştır. Qua Granite Hayal Yapı ve Ürünleri Sanayi Ticaret A.Ş.'nin 31 Mart – 1 Nisan 2021 tarihlerinde 16,46 TL birim fiyat ile halka arz edilen 24.000.000 TL tutarlı sermayesini temsil eden payları, 9 Nisan 2021 tarihinden itibaren BİST Yıldız Pazar'ında işlem görmeye başlamıştır.

Grup, 15.04.2021 tarihinde almış olduğu Yönetim Kurulu Kararı ile, 01.01.2020 - 31.12.2020 hesap dönemine ait sermaye piyasası mevzuatı hükümlerine göre hazırlanan finansal tablolarında 144.455.696 TL, yasal kayıtlarında ise 176.395.622 TL net dönem karı bulunmakta olup, Grup'un 2020 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında pay sahiplerinin onayına sunulmak üzere tamamı dağıtılabilir net dönem karından olmak üzere A Grubu toplam dağıtılan kar payının 21.000.000 TL, B Grubu toplam dağıtılan kar payının 99.000.000 TL toplamda 120.000.000 TL'nin bedelsiz pay olarak dağıtılmasının Genel Kurul'a teklifte bulunulmasına oy birliği ile karar vermiştir.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Türkiye'de geçerli olan Kurumlar Vergisi oranı %20'dir. Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ve 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13' üncü madde ve Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır.

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un (Koronavirüs) Grup faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkileri, tüm açılardan titizlikle takip edilmekte ve Grup yönetimi bu olaydan mümkün olan en az şekilde etkilenmesi için gerekli aksiyonlar hızlıca alınmaktadır. Koronavirüs kaynaklı olarak gerek Grup'un faaliyet gösterdiği sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler/yavaşlama paralelinde Grup'un faaliyet gösterdiği ülkelerde tedarik, üretim ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanabilmektedir. Koronavirüs etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bu kapsamda, salgının ekonomik etkilerinin belirsiz olması nedeniyle, Grup'un operasyonları dolayısıyla finansal tabloları üzerindeki etkileri makul bir şekilde tahmin edilememektedir.