

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

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar Ve Dipnotları

10 Mayıs 2022

Bu rapor 21 sayfa ara dönem özet konsolide finansal tablolar ile ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolara ait dipnotlardan oluşmaktadır

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-23

**QUA GRANİTE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM
ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**
31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		31 Mart 2022	31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.992.786.328	1.380.204.960
Nakit ve nakit benzerleri		431.514.044	191.687.489
Finansal yatırımlar		79.948.698	119.178.064
Ticari alacaklar		699.350.971	557.165.260
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	12	200.486.388	42.774.208
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4	498.864.583	514.391.052
Diğer alacaklar		190.201.003	26.411.897
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		190.201.003	26.411.897
Stoklar	5	353.296.762	266.670.913
Peşin ödenmiş giderler	6	222.673.575	202.078.357
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		--	4.194.703
Diğer dönen varlıklar		15.801.275	12.818.277
Duran varlıklar		1.705.221.343	1.476.921.069
Finansal yatırımlar		50.000	50.000
Kullanım hakkı varlıkları	8	5.465.338	5.933.417
Maddi duran varlıklar	7	1.316.174.988	959.642.085
Maddi olmayan duran varlıklar		1.929.669	2.017.375
Peşin ödenmiş giderler	6	123.317.761	247.291.263
Ertelenmiş vergi varlığı		258.283.587	261.986.929
TOPLAM VARLIKLAR		3.698.007.671	2.857.126.029

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

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

31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler		1.182.238.856	971.468.542
Kısa vadeli borçlanmalar	3	147.547.304	322.696.805
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	3	294.423.061	67.508.395
Kiralama işlemlerinden borçlar	3	5.460.494	5.194.661
Ticari borçlar		620.873.639	534.820.655
-İlişkili taraflara ticari borçlar	12	89.448.524	65.093.700
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4	531.425.115	469.726.955
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		4.521.085	2.502.966
Diğer borçlar		3.901	560.287
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		3.901	560.287
Ertelenmiş Gelirler		106.991.727	36.159.012
Kısa vadeli karşılıklar		1.132.101	1.004.541
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.049.401	921.841
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		82.700	82.700
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.285.544	1.021.220
Uzun vadeli yükümlülükler		1.168.909.960	784.154.041
Uzun vadeli borçlanmalar	3	480.121.183	149.769.072
Kiralama işlemlerinden borçlar	3	357.011.763	321.391.451
Ticari borçlar	3	326.080.646	307.990.835
-İlişkili taraflara ticari borçlar		--	115.580
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		326.080.646	307.875.255
Ertelenmiş gelirler		164.218	410.544
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		5.532.150	4.592.139
ÖZKAYNAKLAR		1.346.884.745	1.101.529.336
Ödenmiş sermaye	10	240.000.000	240.000.000
Paylara ilişkin primler		231.900.000	231.900.000
Pay sahiplerinin ilave sermaye katkıları		(50.164.327)	(50.164.327)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		59.492.260	59.672.881
-Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları		60.722.862	60.722.862
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(1.230.602)	(1.049.981)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		12.210.427	12.210.427
Geçmiş yıllar karları		607.910.355	42.298.359
Dönem net karı		245.536.030	565.611.996
Kontrol gücü olmayan paylar		(25.890)	(25.890)
TOPLAM KAYNAKLAR		3.698.007.671	2.857.126.029

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

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

1 OCAK – 31 MART 2022 VE 1 OCAK – 31 MART 2021 ARA DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Hasılat	11	650.255.554	202.380.671
Satışların maliyeti (-)	11	(322.305.528)	(123.257.696)
Brüt kar		327.950.026	79.122.975
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri (-)		(62.005.435)	(20.222.354)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(1.113.327)	(563.784)
Genel yönetim giderleri (-)		(15.774.053)	(4.737.856)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		131.859.990	33.865.033
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(39.728.367)	(19.062.817)
Esas faaliyet karı		341.188.834	68.401.197
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		--	178.079
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		--	(4.325)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		341.188.834	68.574.951
Finansman gelirleri		1.667.746	5.021.162
Finansman giderleri (-)		(93.797.829)	(17.472.830)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		249.058.751	56.123.283
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri			
Dönem vergi gideri (-)		--	(5.567.415)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		(3.522.721)	(4.975.924)
Dönem net karı		245.536.030	45.579.944
Dönem karının / (zararının) dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		--	(492)
Ana ortaklık payları		245.536.030	45.580.436
Hisse başına kazanç		1,02	43.361
Diğer kapsamlı gelir kısmı		(180.621)	(51.301)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
- Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm (kayıpları)/kazançları		(225.775)	(64.126)
Vergi etkisi		45.154	12.825
Toplam kapsamlı gelir		245.355.409	45.528.643
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		--	(492)
Ana ortaklık payları		245.355.409	45.529.135

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

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

1 OCAK- 31 MART 2022 VE 1 OCAK – 31 MART 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

					Kar veya zarara sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		Birikmiş karlar				
	Ödenmiş sermaye	Paylara ilişkin primler	Pay sahiplerinin ilave sermaye katkıları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait Özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla önceden raporlanan bakiyeler	105.000.000	--	--	3.390.646	60.722.862	(699.938)	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 (zararı)	--	--	--	--	--	--	--	45.580.436	45.580.436	(492)	45.579.944
31 Mart 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler	105.000.000	--	--	3.390.646	60.722.862	(751.239)	171.118.140	45.580.436	385.060.845	3.837	385.064.682
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla önceden raporlanan bakiyeler	240.000.000	231.900.000	(50.164.327)	12.210.427	60.722.862	(1.049.981)	42.298.359	565.611.996	1.101.529.336	(25.890)	1.101.503.446
Transferler	--	--	--	--	--	--	565.611.996	(565.611.996)	--	--	--
Diğer kapsamlı gelir (gider)	--	--	--	--	--	(180.621)	--	--	(180.621)	--	(180.621)
Net dönem kârı (zararı)	--	--	--	--	--	--	--	245.536.030	245.536.030	--	245.536.030
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler	240.000.000	231.900.000	(50.164.327)	12.210.427	60.722.862	(1.230.602)	607.910.355	245.536.030	1.346.884.745	(25.890)	1.346.858.855

İlişikteki notlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

**QUA GRANİTE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**
**1 OCAK – 31 MART 2021 VE 1 OCAK – 31 MART 2021 ARA DÖNEMLERİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansı	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		348.159.685	(37.860.292)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		245.536.030	45.579.944
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		40.415.082	24.207.873
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	7,8,9	13.064.273	4.047.393
Vergi geliri/gideri ile ilgili düzeltmeler		3.522.721	10.543.339
Karşılık giderleri ile ilgili düzeltmeler		1.067.571	506.858
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		24.428.263	9.738.510
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(1.667.746)	(507.288)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		--	(120.939)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		62.208.573	(107.572.756)
Ticari alacaklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler	4	(287.885.006)	(144.053.842)
Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler	5	(86.625.849)	(38.788.982)
Ticari borçlardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler	4	86.052.984	125.702.923
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler		160.751.536	(115.473.790)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler		189.914.908	65.040.935
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		348.159.685	(37.784.939)
Ödenen kıdem tazminatları		--	(75.353)
B.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(367.373.645)	(25.134.587)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	7.8	--	21.632
Maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	7	--	220.246
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	7.8	(369.041.391)	(25.274.911)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	7	--	(608.842)
Alınan faiz		1.667.746	507.288
C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		259.040.515	70.464.034
Ödenen faiz	3	(8.364.127)	(6.307.294)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	3	1.040.740.493	78.424.242
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(773.070.018)	--
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları (-)		(265.833)	(1.170.409)
Türev işlemlerden kaynaklanan nakit girişleri/(çıkışları), net		--	(482.505)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)		239.826.555	7.469.155
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		191.687.489	20.618.497
Dönem sonu nakit ve nakit benzeri değerler (A+B+C+D)		431.514.044	28.087.652

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

1 GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET 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.

Qua Granite, halka açık şirket olup Qua Granite sermayesinin %24’üne (31 Aralık 2021: %24) karşılık gelen hisse senetleri Borsa İstanbul A.Ş.’de (“BİST”) QUAGR adı altında işlem görmektedir.

Şirket’in tescil edilmiş adresi aşağıdaki gibidir:

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

Grup’un kayıtlı sermaye tavanı 525.000.000 TL’dir. (31 Aralık 2021: 525.000.000)

Şirket’in konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklarının esas faaliyet alanı ve faaliyette bulunduğu ülke aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklık	Faaliyette bulunduğu ülke	Faaliyet alanı
“Tasfiye Halinde” 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. (“Qua Trading”)	Türkiye	Granit, seramik, yer karosu ve fayans malzemeleri satışı

Şirket’in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıkları ile etkin ortaklık oranları aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklık	31 Mart 2022 Ortaklık oranı	31 Aralık 2021 Ortaklık oranı
“Tasfiye Halinde” Trio Mimarlık Zemin ve Banyo Ürünleri Tic. A.Ş.	%75	%75
Qua Trading Ticaret A.Ş.	%100	%100

Bundan böyle, Şirket ve yukarıda belirtilen bağlı ortaklıkları ile birlikte “Grup” olarak anılacaktır.

Grup’un yıllar itibarıyla çalışan sayıları ekteki gibidir:

Yıllar	Dönem sonu	Ortalama
2022	1.031	915
2021	890	756

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

2 Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki ara dönem 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 Finansal Raporlama Standartları(TFRS) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nda (“UFRS”) meydana gelen değişikliklere paralellik sağlaması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Grup, 31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını, TMS 34“Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak ve işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Ara dönem 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.

Ara dönem 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. Ara dönem özet konsolide finansal tablolarda ölçülen türev finansal yatırımlar TMS 16 yeniden değerlendirme modeli uyarınca gerçeğe uygun değerinden, arsalar ve binalar dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Konsolide finansal tablolar için kullanılan raporlama para birimi TL’dir ve 31 Mart 2022 ve 2021 tarihli konsolide finansal tablolar ve karşılaştırmak amacıyla kullanılacak önceki döneme ait konsolide finansal tablolarda dahil olmak üzere, ilişikteki konsolide finansal tablolar TL cinsinden sunulmuştur.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar 10 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.

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

2 Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş muhasebe ve raporlama standartları ve yorumları

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 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.

i) 1 Ocak 2022 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 ara dönem özet konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisinin olmaması beklenmektedir.

ii) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Ara dönem 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 ara dönem özet konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 3’de Kavramsal Çerçeve ’ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
- Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16’da yapılan değişiklik)
- TFRS 17 ile TFRS 9’un İlk Uygulaması—Karşılaştırmalı Bilgiler (TFRS 17’ye İlişkin Değişiklikler)
- Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler)
- Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi – TMS 12 *Gelir Vergileri*’nde yapılan Değişiklikler
- Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (TMS 8’e ilişkin Değişiklikler)
- Muhasebe Politikalarının Açıklanması (TMS 1’e ilişkin Değişiklikler)
- TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler - 2018 –2020- TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması. TFRS 9 Finansal Araçlar. TMS 41 Tarımsal Faaliyetler’e İlişkin Değişiklikler
- Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37’de yapılan değişiklik)

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

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.

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 değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Ara dönem 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 veya zarar tutarlarını belirleyen değerlendirmeler, varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirikleri dönemde konsolide kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadırlar. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

Grup'un operasyonları sezona göre önemli bir değişim göstermemektedir.

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2 Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.7 Bölümlere göre raporlama

Grup'un ana faaliyet konusu tek olduğundan coğrafi grup haricinde raporlanabilir bölümleri bulunmamaktadır. Coğrafi gruplama ise satışların yapıldığı coğrafyalar gözetilerek belirlenmiştir. Dipnot 11'de detayları belirtilen coğrafi bölümler için Grup yönetimi faaliyet sonuçlarını ayrı takip etmemektedir. Bu sebeple coğrafi bölümler için gelir dışında performans ölçütü açıklanamamaktadır.

3. Borçlanmalar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli borçlanmalar:		
Kısa vadeli banka kredileri	134.742.004	320.292.705
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	294.026.267	67.111.601
Kısa vadeli kiralama borçları	5.460.494	5.194.661
Uzun vadeli diğer finansal borçların kısa vadeli kısımları	396.794	396.794
Faiz tahakkukları	12.805.300	2.404.100
	447.430.859	395.399.861
Uzun vadeli borçlanmalar:		
Uzun vadeli banka kredileri	405.121.183	74.769.072
Uzun vadeli kiralama borçları	357.011.763	321.391.451
İhraç edilen borçlanma senetleri	75.000.000	75.000.000
	837.132.946	471.160.523
Toplam finansal borçlanmalar	1.284.563.805	866.560.384

4. Ticari alacak ve borçlar

a) Kısa vadeli ticari alacaklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar	271.088.246	323.652.196
Vadeli çekler ve alacak senetleri	206.152.398	171.521.801
Kredi kartları alacakları	22.977.503	20.570.619
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 12)	200.486.388	42.774.208
-Ticari alacaklar	200.486.388	22.211.645
-Alınan çek ve senetler	--	20.562.563
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(1.353.564)	(1.353.564)
	699.350.971	557.165.260

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadeleri 3 aydır (31 Aralık 2021: 3 ay). Etkin faiz oranı metoduyla indirgenmiş ticari alacakların ölçümünde kullanılan oranlar TL için %18.90. ABD Doları için %0.58 ve Avro için %0.49 (31 Aralık 2021 – TL: %17.95. ABD Doları: %0.26. Avro: %0.49).

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

4. Ticari alacak ve borçlar (Devamı)

Grup’un iç piyasa ticari alacaklarının 6.409.577 TL’lik (31 Aralık 2020: 8.563.753 TL) kısmı doğrudan tahsilat sistemi ile tahsil edilmekte, ihracat alacaklarının tamamı ise Türk Eximbank kısa vadeli ihracat genel sigorta poliçesi kapsamında teminat altındadır.

b) Kısa vadeli ticari borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar	327.727.509	313.864.990
Borç senetleri	202.639.483	149.112.179
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 12)	89.448.524	65.093.700
-Ticari borçlar	89.448.524	57.255.369
-Verilen çek ve senetler	--	7.838.331
Gider tahakkukları	1.058.123	6.749.786
	620.873.639	534.820.655

c) Uzun vadeli ticari borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar	326.080.646	307.990.835
-İlişkili taraflara ticari borçlar	--	115.580
-İlişkili olmayan taraflara verilen çek ve senetler	326.080.646	307.875.255
	326.080.646	307.990.835

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama vadeleri 3 aydır. (31 Aralık 2021: 3 ay). Etkin faiz oranı metoduyla indirgenmiş ticari alacakların ölçümünde kullanılan oranlar TL için %18.90. ABD Doları için %0.58 ve Avro için %0.486 (31 Aralık 2020 – TL: %17.95. ABD Doları: %0.26. Avro: %0.49).

5. Stoklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Hammadde ve malzeme	242.090.010	163.534.762
Yarı mamuller	20.489.279	4.318.893
Mamuller	42.485.992	37.673.649
Ticari mallar	48.231.481	61.143.609
	353.296.762	266.670.913
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	--	--
	353.296.762	266.670.913

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6. Peşin ödenmiş giderler

Kısa vadeli peşin ödenen giderler:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Verilen sipariş avansları	221.121.351	200.862.927
Gelecek aylara ait giderler	1.552.224	1.215.430
	222.673.575	34.858.428

Uzun vadeli peşin ödenen giderler:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Verilen sipariş avansları	123.317.761	247.291.263
	123.317.761	247.291.263

7. Maddi duran varlıklar ve maddi olmayan duran varlıklar

a) Maddi duran varlıklar

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2022
Arazi ve arsalar	44.416.610	3.118.252	--	--	47.534.862
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8.426.760	--	--	--	8.426.760
Binalar	108.180.054	78.544.564	--	100.454.567	287.179.185
Makine, tesis ve cihazlar	129.091.159	277.173.209	--	--	406.264.368
Taşıtlar	7.443.524	9.021.893	--	--	16.465.417
Döşeme ve demirbaşlar	7.877.124	992.467	--	--	8.869.591
Diğer duran varlıklar	1.375.575	191.006	--	--	1.566.581
Yapılmakta olan yatırımlar	719.842.715	--	--	(100.454.567)	619.388.148
Özel maliyetler	2.845.615	--	--	--	2.845.615
Toplam maliyet	1.029.499.136	369.041.391	--	--	1.398.540.527
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(2.483.899)	(317.111)	--	--	(2.801.010)
Binalar	(3.930.063)	(1.477.346)	--	--	(5.407.409)
Makine, tesis ve cihazlar	(55.864.685)	(9.550.673)	--	--	(65.415.358)
Taşıtlar	(3.908.162)	(721.805)	--	--	(4.629.967)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.988.993)	(360.441)	--	--	(3.349.434)
Diğer duran varlıklar	(406.508)	(59.229)	--	--	(465.737)
Özel maliyetler	(274.741)	(21.883)	--	--	(296.624)
Toplam birikmiş amortisman	(69.857.051)	(12.508.488)	--	--	(82.365.539)
Net defter değeri	959.642.085				1.316.174.988

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm 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 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				237.511.862

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerindeki toplam sigorta tutarı 315.511.691 TL'dir (31 Aralık 2021: 315.511.691 TL).

b) Maddi olmayan duran varlıklar

Grup ara dönem içerisinde maddi olmayan duran varlık alımı bulunmamaktadır (31 Mart 2021: 608.842 TL).

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

8. Kullanım hakkı varlıkları

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait kullanım hakkı varlıklarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2022
Binalar	612.028	--	--	612.028
Makine, tesis ve cihazlar	15.368.441	--	--	15.368.441
Toplam maliyet	15.980.469	--	--	15.980.469
Binalar	(406.225)	(31.300)	--	(437.525)
Makine, tesis ve cihazlar	(9.640.827)	(436.779)	--	(10.077.606)
Toplam birikmiş amortisman	(10.047.052)	(468.079)	--	(10.515.131)
Net defter değeri	5.933.417	(468.079)	--	5.465.338

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	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

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	--	--	--	--
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	--	--	--	--
C.Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	183.385.775	26.250	66.000	179.500.210
D. Diğer Verilen TRİK’lerin toplam tutarı	--	--	--	--
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	--	--	--	--
iii)C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	--	--	--	--
Toplam	183.385.775	26.250	66.000	179.500.210

31 Aralık 2021				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	--	--	--	--
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	--	--	--	--
C.Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	52.150.400	26.250	45.000	51.273.710
D. Diğer Verilen TRİK’lerin toplam tutarı	--	--	--	--
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	--	--	--	--
iii)C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	--	--	--	--
Toplam	52.150.400	26.250	45.000	51.273.710

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Grup'un vermiş olduğu TRİK'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sırasıyla % 13.62 ve % 4,73'tür.

31 Mart 2022 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 2021 tarihi itibarıyla yoktur).

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Verilen teminat mektupları		
Kamu kuruluşlarına verilen teminat mektupları	2.617.393	2.367.393
Eximbank kredisine istinaden verilen teminat mektupları	3.748.352	1.769.190
Tedarikçilere verilen teminat mektupları	175.257.712	46.228.000
Gümrük müdürlüğüne verilen teminat mektupları	909.371	909.371
Vergi dairesine verilen teminat mektupları	389.000	389.000
İcra müdürlüğüne verilen teminat mektupları	463.946	487.446
Toplam	183.385.775	52.150.400

Alınan teminatlar

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un almış olduğu teminat, sigorta ve kefaletler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Tedarikçilerden alınan teminatlar	175.257.712	104.268.332
Alınan kredi kefaletleri (*)	1.269.731.600	1.420.993.250
Alacak sigortası (**)	290.304.997	150.719.990
Toplam	1.735.294.309	1.675.981.572

(*) 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 GRANİTE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

10. Özsermaye

Grup'un onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 TL kayıtlı nominal bedeldeki 240.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2020 – 1050 adet).

Grup'un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)
Ali Ercan	134.140.000	56	134.140.000	56
Q Yatırım Holding A.Ş.	48.000.000	20	48.000.000	20
Halka Arz - Diğer Kişiler	57.860.000	24	57.860.000	24
Total	240.000.000	100	240.000.000	100

Grup sermayesi, 21 Eylül 2019 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 2020 tarihinde tamamı geçmiş yıllar karları hesabından karşılanmak üzere sermaye artışı gerçekleştirilmiş ve sermaye 105.000.000 TL tutarına çıkarılmıştır. 30 Aralık 2020 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 Şirket'te sahip olduğu 9.400.000 TL tutarındaki sermaye düşülerek nihai sermaye olan 99.600.000 TL'ye ulaşılmıştır. 15 Haziran 2020 tarihinde 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. Şirket'in 105.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin 120.000.000 TL'ye çıkarılması kapsamında Şirket esas sözleşmesinin "Sermaye" başlıklı 6. maddesinin tadil metni 11 Mayıs 2021 tarihinde ticaret siciline tescil edilmiş olup, 11 Mayıs 2021 tarihli ve 10327 sayılı Türk Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir. Şirket sermayesi 10 Ağustos 2021 tarihinde 240.000.000 TL olarak tescil edilmiştir. 9 Kasım 2021 tarihli ve 2021/43 sayılı Yönetim Kurulu Kararı'na istinaden Grup'un ana ortağı Ali Ercan 48.000.000 adet hisseye karşılık 48.000.000 TL değerindeki hisselerini Q Yatırım Holding Anonim Şirketi'ne devretmiştir.

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 GRANİTE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM
ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

11. Hasılat ve satışların maliyeti

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Yurtiçi satışlar	447.645.607	105.250.095
Yurtdışı satışlar	255.985.481	98.336.01
Brüt satışlar	703.631.088	203.586.110
Satıştan indirimler (-)	(53.375.534)	(1.205.439)
Net satışlar	650.255.554	202.380.671
Satışların maliyeti	(275.674.520)	(90.393.067)
Satılan ticari mallar maliyeti	(46.631.008)	(32.864.629)
Brüt kar	327.950.026	79.122.975

Net satışların coğrafi bölümlere göre ayrıştırılmış detayı aşağıdaki gibidir:

Coğrafi Bölümler	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Türkiye	394.270.073	104.044.656
Avrupa	192.585.134	69.161.047
Amerika Birleşik Devletleri	15.191.243	8.520.911
Diğer	48.209.104	20.654.057
Net Satışlar	650.255.554	202.380.671

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

12. İlişkili taraf açıklamaları

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili taraflara olan bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

Ticari alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Q Yatırım Holding A.Ş.	58.257.589	--
Demireks Gmbh	47.512.737	--
Tile Space Limited	21.448.548	--
Tile Space Inc.	17.550.530	--
Trio Seramik Ve Yapı Ürünleri Tic. A.Ş.	11.267.628	23.522.566
Ceratile Seramik İç Ve Dış Ticaret Anonim Şirketi	11.143.143	--
Tiiffany Ceramica Granit Dış Ticaret A.Ş.	9.319.052	--
Bien Yapı Ürünleri Turizm Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	6.438.196	4.941.669
Qua Yapı Ürünleri Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	2.745.833	36.601
Demireks Seramik Ticaret Anonim Şirketi	2.371.516	--
Bien Trading Dış Ticaret A.Ş.	2.209.572	4.774.045
Designex Dış Cephe İnşaat Mimarlık Proje Hizmetleri San. Tic. A.Ş.	11.233	9.396.234
Diğer	10.210.811	103.093
	200.486.388	42.774.208

Ticari borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Qua Concept Seramik Ticaret A.Ş.	52.076.556	3.480.759
Bien Yapı Ürünleri Turizm Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	34.994.447	18.105.827
Bien Trading Dış Ticaret A.Ş.	711.230	710.653
Gezinomi Seyahat Turizm Ticaret A.Ş.	698.590	51.447
Bien Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	407.443	1.117.919
Mako Dış Ticaret Anonim Şirketi	264.960	7.778.058
Bien Banyo Ürünleri San. Ve Tic. A.Ş.	184.824	172.340
Demireks Yapı Ürünleri San. Ve Tic. A.Ş.	110.474	12.886
Ceratile Seramik İç Ve Dış Ticaret Anonim Şirketi	--	31.967.819
Gq Demiryolu Taşımacılığı Lojistik Sanayi Ve Ticaret Anonim Şirketi	--	460.084
Quasal Yönetim Ve Digital Hizmetler Danışmanlık A.Ş.	--	106.124
Bien Finans Faktoring A.Ş.	--	30.583
Marble By Demireks Madencilik San. Ve Tic. A.Ş.	--	1.099.201
	89.448.524	65.093.700

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Grup, faaliyetlerinden ötürü kur nakit akım ve faiz oranı risklerinden oluşan piyasa riskine, sermaye riskine, kredi riskine ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup'un riskleri yönetim politikası finansal piyasalardaki beklenmedik değişimlere odaklanmıştır.

Finansal risklerin yönetim politikası Grup'un üst düzey yönetimi ve finans bölümü tarafından Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politika ve stratejileri doğrultusunda yapılmaktadır. Yönetim Kurulu özellikle kur, faiz ve sermaye risklerinin yönetilmesi için genel kapsamda prensip ve politika hazırlamakta, finansal ve operasyonel riskleri yakından takip etmektedir.

a) 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'na yapılan düzenli toplantılarda izlenmekte ve Grup'un döviz pozisyonu yakından takip edilmektedir.

Yabancı para pozisyonu tablosu

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
A.Döviz cinsinden varlıklar	908.915.390	1.033.017.028
B.Döviz cinsinden yükümlülükler	(1.480.504.536)	(1.424.216.865)
Net döviz yükümlülük pozisyonu (A+B)	(571.589.146)	(391.199.837)

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Grup'un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla yabancı para pozisyonu detayları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
1. Ticari alacaklar	529.422.221	10.322.567	23.231.081
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	210.979.905	1.765.680	11.368.117
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	63.844.163	1.919.130	2.195.429
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	804.246.289	14.007.377	36.794.628
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
7. Diğer	104.669.101	5.047.777	1.890.288
8. Duran varlıklar (5+6+7)	104.669.101	5.047.777	1.890.288
9. Toplam varlıklar (4+8)	908.915.390	19.055.154	38.684.915
10. Ticari borçlar	(518.199.273)	(11.107.630)	(21.836.344)
11. Finansal yükümlülükler	(141.742.859)	(1.425.043)	(7.422.822)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(44.024.707)	(1.825.087)	(1.062.953)
12b. Parasal olmayan diğer yükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(703.966.839)	(14.357.760)	(30.322.119)
14. Ticari borçlar	(325.650.015)	(12.175.880)	(9.052.866)
15. Finansal yükümlülükler	(374.538.471)	(1.049.150)	(22.055.323)
16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(76.349.211)	(3.757.138)	(1.311.326)
16 b. Parasal olmayan diğer yükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(776.537.697)	(16.982.168)	(32.419.514)
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(1.480.504.536)	(31.339.928)	(62.741.634)
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)	(571.589.146)	(12.284.774)	(24.056.718)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)*	(740.102.410)	(12.244.413)	(18.345.334)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

31 Aralık 2021	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
1. Ticari alacaklar	423.945.103	11.751.513	17.718.200
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	138.265.318	1.757.892	7.611.630
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	184.832.901	4.782.391	8.026.170
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	747.043.322	18.291.796	33.356.000
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
7. Diğer	285.973.706	15.555.748	5.211.951
8. Duran varlıklar (5+6+7)	285.973.706	15.555.748	5.211.951
9. Toplam varlıklar (4+8)	1.033.017.028	33.847.544	38.567.951
10. Ticari borçlar	(780.028.698)	(26.568.745)	(28.229.758)
11. Finansal yükümlülükler	(286.878.261)	(8.205.313)	(11.765.969)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(24.705.670)	(1.147.141)	(624.088)
12b. Parasal olmayan diğer yükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(1.091.612.629)	(35.921.199)	(40.619.815)
14. Ticari borçlar	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	(332.604.236)	(5.168.503)	(17.479.851)
16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16 b. Parasal olmayan diğer yükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(332.604.236)	(5.168.503)	(17.479.851)
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(1.424.216.865)	(41.089.702)	(58.099.666)
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)	(391.199.837)	(7.242.158)	(19.531.715)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(862.006.444)	(27.580.297)	(32.769.836)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	197.794.807	(197.794.807)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları net etki (1+2)	197.794.807	(197.794.807)	--	--
Avro'nun TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	430.953.254	(430.953.254)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro net etki (4+5)	430.953.254	(430.953.254)	--	--
Toplam (3+6)	628.748.061	(628.748.061)	--	--

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
31 Aralık 2021				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(9.653.072)	9.653.072	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları net etki (1+2)	(9.653.072)	9.653.072	--	--
Avro'nun TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(29.466.912)	29.466.912	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro net etki (4+5)	(29.466.912)	29.466.912	--	--
Toplam (3+6)	(39.119.984)	39.119.984	--	--

14. Raporlama döneminden sonraki olaylar

Bulunmamaktadır.