

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

30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine
Ait Özet Konsolide Finansal Tablolar Ve Sınırlı Denetim Raporu

9 Kasım 2022

Bu rapor 27 sayfa ara dönem özet konsolide finansal tablolar ile ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolara ait dipnotlardan oluşmaktadır

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-27

**QUA GRANİTE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM
ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**
30 EYLÜL 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	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		3.916.825.883	1.380.204.960
Nakit ve nakit benzerleri		159.573.440	191.687.489
Finansal yatırımlar		1.000.206.484	119.178.064
Ticari alacaklar		1.544.999.767	557.165.260
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	13	532.255.190	42.774.208
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	1.012.744.577	514.391.052
Diğer alacaklar		192.292.293	26.411.897
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	13	16.902	--
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		192.275.391	26.411.897
Stoklar	6	819.665.080	266.670.913
Peşin ödenmiş giderler		164.941.457	202.078.357
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		--	4.194.703
Diğer dönen varlıklar		35.147.362	12.818.277
Duran varlıklar		1.899.090.952	1.476.921.069
Finansal yatırımlar		50.000	50.000
Kullanım hakkı varlıkları	9	13.455.662	5.933.417
Maddi duran varlıklar	8	1.595.093.044	959.642.085
Maddi olmayan duran varlıklar	8	3.617.759	2.017.375
Peşin ödenmiş giderler	7	37.513.426	247.291.263
Ertelenmiş vergi varlığı		249.361.061	261.986.929
TOPLAM VARLIKLAR		5.815.916.835	2.857.126.029

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

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

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler		2.557.627.014	970.546.701
Kısa vadeli borçlanmalar	4	1.330.903.813	322.696.805
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4	116.121.508	67.508.395
Diğer Finansal Yükümlülükler		2.932.296	--
Kiralama işlemlerinden borçlar	4	12.600.869	5.194.661
Ticari borçlar		820.298.710	534.820.655
-İlişkili taraflara ticari borçlar	13	47.621.333	65.093.700
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	772.677.377	469.726.955
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		7.712.174	2.502.966
Diğer borçlar		59.207	560.287
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		59.207	560.287
Ertelenmiş Gelirler		256.009.566	36.159.012
Dönem karı vergi yükümlülüğü		18.251	--
Kısa vadeli karşılıklar		2.901.461	82.700
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		2.881.261	--
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		20.200	82.700
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		8.069.159	1.021.220
Uzun vadeli yükümlülükler		1.066.409.020	785.075.882
Uzun vadeli borçlanmalar	4	372.563.768	149.769.072
Kiralama işlemlerinden borçlar	4	391.878.014	321.391.451
Ticari borçlar		292.883.872	307.990.835
-İlişkili taraflara ticari borçlar	13	--	115.580
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	292.883.872	307.875.255
Ertelenmiş gelirler		164.218	410.544
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		8.919.148	5.513.980
ÖZKAYNAKLAR		2.191.880.801	1.101.503.446
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	11	240.000.000	240.000.000
Paylara ilişkin primler		231.900.000	231.900.000
Geri alınmış paylar (-)		(50.164.327)	(50.164.327)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		57.616.516	59.672.881
-Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları		60.722.862	60.722.862
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(3.106.346)	(1.049.981)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		12.210.427	12.210.427
Geçmiş yıllar karları		607.887.389	42.298.359
Dönem net karı		1.092.430.796	565.611.996
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		2.191.903.767	1.101.529.336
Kontrol gücü olmayan paylar		(22.966)	(25.890)
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜK VE ÖZKAYNAKLAR		5.815.916.835	2.857.126.029

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 VE 1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Kar veya zarar kısmı					
Hasılat	12	2.888.026.487	731.876.918	1.094.064.672	242.803.099
Satışların maliyeti (-)	12	(1.595.549.180)	(396.627.415)	(699.946.227)	(122.971.208)
Brüt kar		1.292.477.307	335.249.503	394.118.445	119.831.891
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri (-)		(352.122.256)	(96.804.008)	(179.885.218)	(33.610.274)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(4.762.623)	(1.885.641)	(1.994.152)	(669.611)
Genel yönetim giderleri (-)		(76.118.203)	(14.479.497)	(32.491.515)	(5.750.530)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		1.253.333.160	150.132.814	547.974.701	85.792.119
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(886.325.364)	(137.613.406)	(329.234.887)	(97.323.369)
Esas faaliyet karı		1.226.482.021	234.599.765	398.487.374	68.270.226
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		562.333.826	590.708	476.613.318	98.843
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		--	--	--	31.061
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		1.788.815.847	235.190.473	875.100.692	68.400.130
Finansman gelirleri		24.259.476	26.413.481	8.767.207	6.891.094
Finansman giderleri (-)		(707.486.317)	(51.695.267)	(366.640.728)	(8.590.116)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		1.105.589.006	209.908.687	517.227.171	66.701.108
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(13.158.210)	(2.791.483)	(9.167.635)	1.860.733
Dönem vergi gideri (-)		(18.251)	(2.858.838)	1.180.176	1.301.242
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		(13.139.959)	67.355	(10.347.811)	559.491
Dönem net karı		1.092.430.796	207.117.204	508.059.536	68.561.841
Dönem karının / (zararının) dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(22.966)	(32.104)	(22.966)	(30.771)
Ana ortaklık payları		1.092.453.762	207.149.308	508.082.502	68.592.612
Hisse başına kazanç		4.55	0.86	2.12	0.29
Diğer kapsamlı gelir kısmı		(2.056.365)	(413.415)	(660.219)	1.372.283
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		--	--	--	--
- Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm (kayıpları)/kazançları		(2.570.456)	(551.220)	(825.273)	(491.993)
Vergi etkisi		514.091	137.805	165.055	1.864.276
Toplam kapsamlı gelir		1.090.374.431	206.703.789	507.399.317	69.934.124
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(22.966)	(32.104)	(22.966)	(30.771)
Ana ortaklık payları		1.090.397.397	206.735.893	507.422.283	69.964.895

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

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

1 OCAK- 30 EYLÜL 2022 VE 1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(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	Geri alınmış Paylar (-)	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	--	--	--	8.819.781	--	--	135.675.649	(144.518.396)	--	--	--
Sermaye arttırımı	135.000.000	--	--	--	--	--	(120.000.000)	--	15.000.000	--	15.000.000
Pay bazlı işlemler dolayısıyla meydana gelen artış/(azalış)	--	231.900.000	(42.056.213)	--	--	--	--	--	189.843.787	--	189.843.787
Diğer kapsamlı gelir (gider)	--	--	--	--	--	(413.415)	--	--	(413.415)	--	(413.415)
Net dönem kârı	--	--	--	--	--	--	--	207.149.308	207.149.308	(32.104)	207.117.204
30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler	240.000.000	231.900.000	(42.056.213)	12.210.427	60.722.862	(1.113.353)	42.298.359	207.149.308	751.111.390	(27.775)	751.083.615
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)	--	25.890	25.980
Diğer kapsamlı gelir (gider)	--	--	--	--	--	(2.056.365)	--	--	(2.056.365)	--	(2.056.365)
Net dönem kârı	--	--	--	--	--	--	--	1.092.430.796	1.092.430.796	(22.966)	1.092.407.830
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler	240.000.000	231.900.000	(50.164.327)	12.210.427	60.722.862	(3.106.346)	607.910.355	1.092.430.796	2.191.903.767	(22.966)	2.191.880.801

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

**QUA GRANİTE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 VE 1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA DÖNEMLERİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Dipnot Referansı			
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(147.459.083)	(20.283.696)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		1.092.430.796	207.117.204
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		616.568.349	41.699.098
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8,9	48.501.747	10.241.460
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		13.158.210	2.791.483
Karşılık giderleri ile ilgili düzeltmeler		6.751.968	11.227.368
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		572.415.900	41.397.656
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(24.259.476)	(23.958.869)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(1.855.930.189)	(268.798.843)
Ticari alacaklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler		(1.168.324.290)	(220.510.725)
Stoklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler	6	(552.994.167)	(68.514.155)
Ticari borçlardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler		285.911.274	374.544.611
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler		187.448.752	(418.080.743)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artışlar/ (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		(605.401.302)	71.827.108
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalışla/(artışla) ilgili düzeltmeler		18.251	--
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişim		(2.570.456)	--
Vergi (ödemeleri)/iadeleri		(18.251)	(8.064.939)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(1.856.458.228)	(269.099.998)
Ödenen kıdem tazminatları		(528.039)	(301.155)
B.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(669.249.078)	(523.711.012)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	8,9	--	2.332.055
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	8,9	(691.749.838)	(442.288.652)
Maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		--	43.774
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	8	(1.758.716)	(904.028)
Alınan faiz		24.259.476	23.958.869
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları (-)		--	(106.853.030)
C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		784.594.112	640.404.850
Sermaye arttırımı sebebiyle elde edilen nakit		--	135.000.000
Ödenen faiz		(171.601.542)	(41.225.414)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		1.777.332.346	128.228.087
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(899.065.068)	--
Pay ihracı sebebiyle elde edilen nakit		--	231.900.000
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit girişleri		79.376.352	228.558.390
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları (-)		(950.400)	--
Türev işlemlerden kaynaklanan nakit girişleri/(çıkışları), net		(497.576)	--
İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit çıkışları		--	(42.056.213)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)		(32.114.049)	96.410.142
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		191.687.489	20.618.497
Dönem sonu nakit ve nakit benzeri değerler (A+B+C+D)		159.573.440	117.028.639

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm 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.

Qua Granite, halka açık şirket olup Qua Granite sermayesinin %24'üne (31 Aralık 2021: %24) karşılık gelen hisse senetleri Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BIST") 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 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıkları ile etkin ortaklık oranları aşağıdaki gibidir:

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

Şirket'in konsolidasyona dahil edilmeyen, önemli etkisinin bulunmadığı iştiraklerinin esas faaliyet alanı ve faaliyette bulunduğu ülke aşağıdaki gibidir:

İştirakler	Faaliyette bulunduğu ülke	Faaliyet alanı
Demireks Seramik Ticaret A.Ş.	Türkiye	Seramik, teknik granit ve yapı malzemeleri ihracat, ithalat ve dış ticareti
Tile Space Yapı Ürünleri Ticaret A.Ş.	Türkiye	Seramik, teknik granit ve yapı malzemeleri ihracat, ithalat ve dış ticareti

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

1 Grup’un organizasyonu ve faaliyet konusu (Devamı)

Şirket’in 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulmayan iştirakleri ile etkin ortaklık oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
	Ortaklık oranı	Ortaklık oranı
Bağlı ortaklık		
Demireks Seramik Ticaret A.Ş.	%10	%10
Tile Space Yapı Ürünleri Ticaret A.Ş.	%10	%10

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	1.203	1.136
2021	890	756

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, 30 Eylül 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 maddi duran varlıklar TMS 16 yeniden değerlendirme modeli uyarınca gerçeğe uygun değerinden, arsalar ve binalar dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

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

30 EYLÜL 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)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

KGK tarafından yapılan 20 Ocak 2022 tarihli duyuruda TFRS’yi uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarında TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir.

KGK tarafından enflasyon muhasebesi uygulamasına ilişkin yeni bir duyuru yapılmamış olup, 30 Eylül 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Geçerli raporlama para birimi

Bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar Grup’un geçerli para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden sunulmuştur. TL dışındaki para birimleri ile ilgili bilgiler aksi belirtilmedikçe tam olarak gösterilmiştir.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar 9 Kasım 2022 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

30 Eylül 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

- 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
- TFRS 3’de Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
- Maddi Duran Varlıklar — Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16’da yapılan değişiklik)
- Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37’de yapılan değişiklik)

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 17 ile TFRS 9’un İlk Uygulaması—Karşılaştırmalı Bilgiler (TFRS 17’ye İlişkin Değişiklikler)
- TFRS 4’deki değişiklikler- TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 9’un uygulanmasına ilişkin değişiklik

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

30 EYLÜL 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 (Devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (Devamı)

- Muhasebe Politikalarının Açıklanması (TMS 1’e ilişkin 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)

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 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.

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

2.5 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 gerçekleştikleri dönemde konsolide kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadırlar. 30 Eylül 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.

2.6 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.

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

3. Finansal yatırımlar

	30 Eylül 2022		
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
GUD farkı kar veya yansıtılarak ölçülen finansal yatırımlar	1.000.206.484	50.000	1.000.256.484
	1.000.206.484	50.000	1.000.256.484

	31 Aralık 2021		
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
GUD farkı kar veya yansıtılarak ölçülen finansal yatırımlar	119.178.064	50.000	119.228.064
	119.178.064	50.000	119.228.064

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Borçlanma araçları		
Yatırım fonları	842.470.184	119.178.064
Diğer	157.736.300	--
	1.000.206.484	119.178.064
Özkaynak araçları		
Aktif bir piyasası olmayan finansal yatırımlar	50.000	50.000
	50.000	50.000

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

4. Borçlanmalar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli borçlanmalar:		
Kısa vadeli banka kredileri	1.047.848.473	322.696.805
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	115.724.714	67.508.395
Faktoring borçlanmaları	1.602.229	--
Kısa vadeli kiralama borçları	12.600.869	5.194.661
İhraç edilen borçlanma senetleri	258.218.991	--
Uzun vadeli diğer finansal borçların kısa vadeli kısımları	396.794	--
Faiz tahakkukları	23.234.120	--
	1.459.626.190	395.399.861
Uzun vadeli borçlanmalar:		
Uzun vadeli banka kredileri	231.063.768	74.769.072
Uzun vadeli kiralama borçları	391.878.014	321.391.451
İhraç edilen borçlanma senetleri	141.500.000	75.000.000
	764.441.782	471.160.523
Toplam finansal borçlanmalar	2.224.067.972	866.560.384

Finansal yükümlülüklerin vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
3 aydan kısa vadeli	358.036.535	202.696.805
3 ay - 12 ay vadeli	1.101.589.655	192.703.056
1 - 2 yıl vadeli	78.820.125	58.437.796
2 - 5 yıl vadeli	685.621.657	412.722.727
	2.224.067.972	866.560.384

5. Ticari alacak ve borçlar

a) Kısa vadeli ticari alacaklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar	249.972.959	323.652.196
Vadeli çekler ve alacak senetleri	755.754.239	171.521.801
Kredi kartları alacakları	16.677.469	20.570.619
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 13)	532.255.190	42.774.208
-Ticari alacaklar	532.255.190	22.211.645
-Alınan çek ve senetler	--	20.562.563
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(9.660.090)	(1.353.564)
	1.544.999.767	557.165.260

30 Eylül 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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

5. Ticari alacak ve borçlar (Devamı)

b) Kısa vadeli ticari borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar	500.258.237	313.864.990
Borç senetleri	271.984.152	149.112.179
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 13)	47.621.333	65.093.700
- <i>Ticari borçlar</i>	47.621.333	57.255.369
- <i>Verilen çek ve senetler</i>	--	7.838.331
Gider tahakkukları	434.988	6.749.786
	820.298.710	534.820.655

c) Uzun vadeli ticari borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar	292.883.872	307.990.835
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	--	115.580
- <i>İlişkili olmayan taraflara verilen çek ve senetler</i>	292.883.872	307.875.255
	292.883.872	307.990.835

30 Eylül 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 2021 – TL: %17.95, ABD Doları: %0.26, Avro: %0.49).

6. Stoklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Hammadde ve malzeme	425.686.549	163.534.762
Yarı mamuller	29.351.150	4.318.893
Mamuller	278.096.094	37.673.649
Ticari mallar	86.531.287	61.143.609
	819.665.080	266.670.913
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	--	--
	819.665.080	266.670.913

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

7. Peşin ödenmiş giderler

Kısa vadeli peşin ödenen giderler:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen sipariş avansları	163.949.377	200.862.927
Gelecek aylara ait giderler	992.080	1.215.430
	164.941.457	202.078.357

Uzun vadeli peşin ödenen giderler:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen sipariş avansları	37.513.426	247.291.263
	37.513.426	247.291.263

8. Maddi duran varlıklar ve maddi olmayan duran varlıklar

a) Maddi duran varlıklar

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2022
Arazi ve arsalar	44.416.610	81.559.487	--	--	125.976.097
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8.426.760	--	--	--	8.426.760
Binalar	108.180.054	40.000.000	--	169.498.929	317.678.983
Makine, tesis ve cihazlar	129.091.159	1.531.304	--	441.038.710	571.661.173
Taşıtlar	7.443.524	13.115.942	(433.219)	10.324.453	30.450.700
Döşeme ve demirbaşlar	7.877.124	4.991.592	--	486.972	13.355.688
Diğer duran varlıklar	1.375.575	1.262.246	--	--	2.637.821
Yapılmakta olan yatırımlar	719.842.715	539.725.555	--	(621.349.064)	638.219.206
Özel maliyetler	2.845.615	--	--	--	2.845.615
Toplam maliyet	1.029.499.136	682.186.126	(433.219)	--	1.711.252.043
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(2.483.899)	(868.324)	--	--	(3.352.223)
Binalar	(3.930.063)	(3.452.957)	--	--	(7.383.020)
Makine, tesis ve cihazlar	(55.864.685)	(32.316.991)	--	--	(88.181.676)
Taşıtlar	(3.908.162)	(7.296.486)	--	--	(11.204.648)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.988.993)	(1.681.631)	--	--	(4.670.624)
Diğer duran varlıklar	(406.508)	(189.506)	--	--	(596.014)
Özel maliyetler	(274.741)	(496.053)	--	--	(770.794)
Toplam birikmiş amortisman	(69.857.051)	(46.301.948)	--	--	(116.158.999)
Net defter değeri	959.642.085				1.595.093.044

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

8. Maddi duran varlıklar ve maddi olmayan duran varlıklar (Devamı)

a) Maddi duran varlıklar (Devamı)

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2021
Arazi ve arsalar	20.660.610	11.656.000	--	--	32.316.610
Binalar	92.108.681	--	--	71.371	92.180.052
Makine, tesis ve cihazlar	123.472.226	1.886.596	--	43.420	125.402.242
Taşıtlar	4.139.549	2.612.839	(134.995)	14.531	6.631.924
Döşeme ve demirbaşlar	3.939.172	1.945.895	(321.846)	--	5.563.221
Diğer duran varlıklar	867.982	44.514	--	--	912.496
Yapılmakta olan yatırımlar	16.090.069	424.142.808	(2.900)	(129.322)	440.100.655
Toplam maliyet	261.278.289	442.288.652	(459.741)	--	703.107.200
Binalar	--	(4.506.948)	--	--	(4.506.948)
Makine, tesis ve cihazlar	(40.298.852)	(4.851.711)	--	--	(45.150.563)
Taşıtlar	(2.825.693)	(843.149)	35.999	--	(3.632.843)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.225.749)	(519.515)	38.940	--	(2.706.324)
Diğer duran varlıklar	(288.765)	(98.549)	--	--	(387.314)
Toplam birikmiş amortisman	(45.639.059)	(10.819.872)	74.939	--	(56.383.992)
Net defter değeri	215.639.230				646.723.208

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerindeki toplam sigorta tutarı 1.299.512.332 TL'dir (31 Aralık 2021: 315.511.691 TL).

b) Maddi olmayan duran varlıklar

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2022
Haklar	2.352.562	1.758.716	--	4.111.278
Toplam maliyet	2.352.562	1.758.716	--	4.111.278
Haklar	(335.187)	(158.332)	--	(493.519)
Toplam birikmiş amortisman	(335.187)	(158.332)	--	(493.519)
Net defter değeri	2.017.375			3.617.759

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Haklar	1.001.123	897.712	--	1.898.835
Toplam maliyet	1.001.123	897.712	--	1.898.835
Haklar	(209.554)	(121.605)	--	(331.159)
Toplam birikmiş amortisman	(209.554)	(121.605)	--	(331.159)
Net defter değeri	791.569			1.567.676

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

9. Kullanım hakkı varlıkları

30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait kullanım hakkı varlıklarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2022
Binalar	612.028	9.563.712	--	10.175.740
Makine, tesis ve cihazlar	15.368.441	--	--	15.368.441
Toplam maliyet	15.980.469	9.563.712	--	25.544.181
Binalar	(406.225)	(1.904.957)	--	(2.311.182)
Makine, tesis ve cihazlar	(9.640.827)	(136.510)	--	(9.777.337)
Toplam birikmiş amortisman	(10.047.052)	(2.041.467)	--	(12.088.519)
Net defter değeri	5.933.417	7.522.245	--	13.455.662

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Binalar	612.028	9.563.712	--	612.028
Makine, tesis ve cihazlar	15.368.441	--	--	15.368.441
Taşıtlar	1.872.314	--	(1.872.314)	--
Toplam maliyet	17.852.783	9.563.712	(1.872.314)	15.980.469
Binalar	(257.696)	(114.429)	--	(372.125)
Makine, tesis ve cihazlar	(7.984.148)	(872.995)	--	(8.857.143)
Taşıtlar	(1.575.044)	--	1.575.044	--
Toplam birikmiş amortisman	(9.816.888)	(987.424)	1.575.044	(9.229.268)
Net defter değeri	8.035.895			6.751.201

QUA GRANİTE HAYAL YAPI VE ÜRÜNLERİ SANAYİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

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

30 Eylül 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	76.960.029	--	--	76.960.029
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	76.960.029	--	--	76.960.029
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**

**30 Eylül 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

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

Grup'un vermiş olduğu TRİK'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sırasıyla % 3.65 ve % 4.73'tür.

30 Eylül 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).

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen teminat mektupları		
Kamu kuruluşlarına verilen teminat mektupları	1.993.661	2.367.393
Eximbank kredisine istinaden verilen teminat mektupları	15.228.997	1.769.190
Tedarikçilere verilen teminat mektupları	58.828.000	46.228.000
Gümrük müdürlüğüne verilen teminat mektupları	909.371	909.371
İcra müdürlüğüne verilen teminat mektupları	--	487.446
Vergi dairesine verilen teminat mektupları	--	389.000
Toplam	76.960.029	52.150.400

Alınan teminatlar

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Tedarikçilerden alınan teminatlar	10.500.000	104.268.332
Alınan kefaletler	1.117.000.000	1.420.993.250
Alacak sigortası (*)	319.561.632	150.719.990
Toplam	1.447.061.632	1.675.981.572

(*) 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

30 Eylül 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

11. Özsermaye

Grup'un onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 TL kayıtlı nominal bedeldeki 240.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2021 – 240.000.000 adet).

Grup'un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	30 Eylül 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**

**30 Eylül 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

12. Hasılat ve satışların maliyeti

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Yurtiçi satışlar	2.186.605.825	365.043.189	1.362.410.297	125.045.223
Yurtdışı satışlar	821.886.668	371.689.559	(239.281.354)	119.485.125
Brüt satışlar	3.008.492.493	736.732.748	1.123.128.943	244.530.348
Satıştan indirimler (-)	(120.466.006)	(4.855.830)	(29.064.271)	(1.727.249)
Net satışlar	2.888.026.487	731.876.918	1.094.064.672	242.803.099
Satışların maliyeti	(842.408.253)	(88.451.118)	(480.860.139)	118.980.167
Satılan ticari mallar maliyeti	(753.140.927)	(308.176.297)	(219.086.088)	(241.951.375)
Brüt kar	1.292.477.307	335.249.503	394.118.445	119.831.891

Net satışların coğrafi bölümlere göre ayrıştırılmış detayı aşağıdaki gibidir:

Coğrafi Bölümler	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Türkiye	2.066.139.820	363.411.771
Avrupa	600.257.456	237.844.895
Asya	121.821.029	60.562.457
Diğer	99.808.182	70.057.795
Net Satışlar	2.888.026.487	731.876.918

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

30 Eylül 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

13. İlişkili taraf açıklamaları

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

Ticari alacaklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Demireks Gmbh	98.716.245	--
Evim E - Ticaret Anonim Şirketi	98.261.044	37.862
Tüffany Ceramica Granit Dış Ticaret A.Ş.	75.408.155	--
Bien Yapı Ürünleri Turizm Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	68.433.352	4.941.669
Tile Space Inc*	54.724.623	--
Orsa Palet Ve Ambalaj Sanayi Ticaret Anonim Şirketi	53.523.245	--
Tile Space Limited	33.255.345	--
Trio Seramik Ve Yapı Ürünleri Tic. A.Ş. Antalya Şube	25.810.230	23.522.566
Bien Trading Dış Ticaret A.Ş.	13.007.615	4.774.045
Gruppo Majorca S. R. L.	8.815.073	--
Designex Dış Cephe İnşaat Mimarlık Proje Hizmetleri San. Tic A.Ş.	--	9.396.234
Diğer	2.300.263	101.832
	532.255.190	42.774.208

Ticari borçlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Chemical Kimya Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	22.798.823	--
Allbatross Lojistik Ve Akaryakıt San. Tic. A.Ş.	13.615.727	--
Gezinomi Seyahat Turizm Ticaret A.Ş.	4.229.695	51.477
Gq Demiryolu Taşımacılığı Lojistik San. Ve Tic. A.Ş.	3.858.602	460.084
Bien Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	1.901.381	1.117.919
Bien Yapı Ürünleri Turizm Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	--	18.105.827
Ceratile Seramik İç ve Dış Ticaret A.Ş.	--	31.967.819
Mako Dış Ticaret A.Ş.	--	7.778.058
Qua Concept Seramik Tic. A.Ş.	--	3.480.759
Diğer	1.217.105	2.247.337
	47.621.333	65.209.280

* Teknik granit satışı yapılmakta olup, alacak için alınmış teminat bulunmamaktadır.

** Palet alımı yapılmakta olup, borç için verilmiş teminat bulunmamaktadır. Ortalama vadesi 90 gündür.

*** Seramik ve granit alımı yapılmakta olup, borç için verilmiş teminat bulunmamaktadır. Ortalama vadesi 150 gündür.

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

30 Eylül 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

13. İlişkili taraf açıklamaları (Devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili taraflardan olan peşin ödenmiş giderler bakiyesi aşağıdaki gibidir:

Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Bien Dekorasyon Ve Yapı Ürünleri Ticaret A.Ş.	32.256.533	--
Qbuild Yapı Ve Ürünleri A.Ş.	25.687.630	--
Quadrotech Makina Ve Yedek Parça Sanayi Ticaret A.Ş.	13.560.180	--
Mako Dış Ticaret Anonim Şirketi	7.380.579	--
Diğer	361.268	--
	79.246.190	--

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili taraflardan olan ertelenmiş gelirler bakiyesi aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş Gelirler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Trio Seramik Ve Yapı Ürün. Tic. A.Ş. İstanbul Mağaza	9.084.652	--
Tiiffany Ceramica Granit Dış Ticaret A.Ş.	5.411.801	--
Q Tile Yapı Ürünleri Ticaret A.Ş.	1.969.554	--
	16.466.007	--

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili taraflardan hammadde mamul alımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Orsa Palet Ve Ambalaj Sanayi Ticaret Anonim Şirketi	186.731.811	--
Mako Dış Ticaret Anonim Şirketi	35.325.308	--
Chemicall Kimya Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	32.736.010	--
Qua Concept Seramik Ticaret A.Ş.	24.730.710	--
Marble By Demireks Madencilik San. Ve Tic. A.Ş.	9.094.262	106.530
Quadrotech Makina Ve Yedek Parça Sanayi Ticaret A.Ş.	5.355.421	--
Gq Demiryolu Taşımacılığı Lojistik San. Ve Tic. A.Ş.	1.692.036	3.037.928
Demireks Yapı Ürünleri San. Ve Tic. A.Ş.	228.387	96.714
Gezinomi Seyahat Turizm Ticaret A.Ş.	--	3.659.709
Fly Express Turizm Ticaret Anonim Şirketi	--	881.886
Diğer	33.585	2.642.252
	295.927.530	10.318.489

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

30 Eylül 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

13. İlişkili taraf açıklamaları (Devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili taraflardan hizmet alımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Gq Demiryolu Taşımacılığı Lojistik San. Ve Tic. A.Ş.	17.670.720	--
Gezinomi Seyahat Turizm Ticaret A.Ş.	7.612.369	--
Quadrotech Makina Ve Yedek Parça Sanayi Ticaret A.Ş.	4.456.765	7.310.458
Marble By Demireks Madencilik San. Ve Tic. A.Ş.	1.249.417	--
Quasal Yönetim Ve Digital Hizmetler Danışmanlık A.Ş.	1.025.672	--
Mako Dış Ticaret Anonim Şirketi	314.730	10.035.874
Designex Dış Cephe İnş. Mim. Proje Hiz. San. Tic. A.Ş.	203.684	132.488
Bien Banyo Ürünleri San. Ve Tic. A.Ş.	82.216	240.544
Ceratile Seramik İç Ve Dış Ticaret Anonim Şirketi	--	94.301.184
Bien Yapı Ürünleri Turizm Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	--	40.337.076
Qua Concept Seramik Ticaret A.Ş.	--	8.904.995
Diğer	2.060.160	2.940.156
	34.675.733	164.202.775

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili taraflara hammadde mamul satışı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Bien Yapı Ürünleri Turizm Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	291.175.039	6.545.526
Tiiffany Ceramica Granit Dış Ticaret A.Ş.	207.090.006	--
Demireks Gmbh	131.985.790	--
Evim E - Ticaret Anonim Şirketi	101.038.010	58.600
Tile Space Limited	88.841.494	--
Orsa Palet Ve Ambalaj Sanayi Ticaret Anonim Şirketi	83.567.587	--
Trio Seramik ve Yapı Ürünleri Tic A.Ş.	78.343.530	25.531.696
Tile Space Inc.	34.914.912	--
Qua Concept Seramik Tic. A.Ş.	23.531.042	4.564.582
Bien Trading Dış Ticaret A.Ş.	13.280.484	1.181.768
Gruppo Majorca S. R. L.	11.868.845	--
Demireks Seramik Ticaret Anonim Şirketi	2.886.359	--
Demireks Yapı Ürünleri San. Ve Tic. A.Ş.	654.394	6.209.404
Quadrotech Makina Ve Yedek Parça Sanayi Ticaret A.Ş.	62.315	52.664
Mako Dış Ticaret Anonim Şirketi	20.585	609.675
Ceratile Seramik İç Ve Dış Ticaret Anonim Şirketi	1.606	2.249.763
Diğer	--	4.505.165
	1.069.261.998	51.508.843

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

30 Eylül 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

13. İlişkili taraf açıklamaları (Devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren altı aylık dönemde ödenen maaş ve ücretler toplamı 665.500 TL'dir. (31 Aralık 2021: 343.336 TL)

14. 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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
A.Döviz cinsinden varlıklar	823.448.816	1.033.017.028
B.Döviz cinsinden yükümlülükler	(1.682.370.031)	(1.424.216.865)
Net döviz yükümlülük pozisyonu (A+B)	(858.921.215)	(391.199.837)

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

30 Eylül 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

Grup'un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla yabancı para pozisyonu detayları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP	CHF	SAR
1. Ticari alacaklar	574.542.464	11.294.677	16.491.253	3.217.837	178	1.025
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	68.049.541	52.227	3.694.638	3.081	3	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	113.255.992	1.956.784	4.240.499	4.441	369	--
3. Diğer	30.456.711	7.103	1.671.764	10	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	786.304.708	13.310.791	26.098.154	3.225.369	550	1.025
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	37.144.108	148.686	1.895.898	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	37.144.108	148.686	1.895.898	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	823.448.816	13.459.477	27.994.052	3.225.369	550	1.025
10. Ticari borçlar	(842.354.612)	(11.078.516)	(32.967.951)	(1.903.290)	--	--
11. Finansal yükümlülükler	(18.927.881)	(592.612)	(438.462)	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(10.114.685)	(371.094)	(178.754)	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükler	(10.088.056)	(398.861)	(148.939)	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(881.485.234)	(12.441.083)	(33.734.106)	(1.903.290)	--	--
14. Ticari borçlar	(396.211.520)	(12.500.872)	(9.080.274)	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	(404.673.278)	(4.506.288)	(17.708.464)	--	--	--
16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
16 b. Parasal olmayan diğer yük.ler	--	--	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(800.884.798)	(17.007.160)	(26.788.738)	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(1.682.370.032)	(29.448.243)	(60.522.844)	(1.903.290)	--	--
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)	(858.921.215)	(15.988.766)	(32.528.791)	1.322.079	550	1.025
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23)	--	--	--	--	--	--
(=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(1.029.689.970)	(16.738.772)	(39.570.798)	1.317.628	181	1.025
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

30 Eylül 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

14. 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 yükümlükler (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

30 Eylül 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

30 Eylül 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				
30 Eylül 2022				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı	Yabancı	Yabancı	Yabancı
	paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi	paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(29.348.771)	29.348.771	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları net etki (1+2)	(29.348.771)	29.348.771	--	--
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(59.212.084)	59.212.084	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro net etki (4+5)	(59.212.084)	59.212.084	--	--
7- Diğer para birimlerinin net varlık/yükümlülüğü	2.668.733	(2.668.733)	--	--
8- Diğer para birimleri riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer net etki (7+8)	--	--	--	--
Toplam (3+6+9)	(85.892.122)	85.892.122	--	--

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
31 Aralık 2021				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı	Yabancı	Yabancı	Yabancı
	paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi	paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi 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 ve diğer para birimlerinin TL karşısında %10 değerlenmesi 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	--	--

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

30 Eylül 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

15. Raporlama döneminden sonraki olaylar

Grup tarafından ihraç edilen TRFQAGRE2214 ISIN kodlu nominal 75.000.000 TL tutarındaki finansman bonosunun 6 Ekim 2022 tarihli dördüncü kupon ödemesi 3.132.900 TL ve dördüncü kupon ödemesine ilişkin faizi %4.1772 olarak gerçekleştirilmiştir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 4 Ağustos 2022 tarih ve 40/1133 sayılı kararıyla uygun görülen ihraç limiti kapsamında, Grup'un yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere 179 gün vadeli, sabit faizli, vade sonunda tek kupon ödemeli, 3 Nisan 2023 itfa tarihli, TRFQAGR42310 ISIN kodlu finansman bonosu için gerçekleştirilen talep toplama işlemi sonucunda, 75.000.000 TL talep gelmiş ve tüm talepler karşılanarak, satış işlemi 4 Ekim 2022 tarihinde, işlemin takası 6 Ekim 2022 tamamlanmıştır. İşleme Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş. aracılık etmiştir.

Grup'un nitelikli yatırımcılara satılarak ihraç edilen 90 gün vadeli 125.000.000 TL nominal değerli finansman bonosunun 26 Ekim 2022 tarihi itibarıyla vadesi gelmiş olup, itfa ödemesi yapılmıştır.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 4 Ağustos 2022 tarih ve 40/1133 sayılı kararıyla uygun görülen ihraç limiti kapsamında, Grup'un yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere 173 gün vadeli, sabit faizli, vade sonunda tek kupon ödemeli, 17 Nisan 2023 itfa tarihli, TRFQAGR42328 ISIN kodlu finansman bonosu için gerçekleştirilen talep toplama işlemi sonucunda, 80.000.000 TL talep gelmiş ve tüm talepler karşılanarak, satış işlemi 25 Ekim 2022 tarihinde, işlemin takası 26 Ekim 2022 tamamlanmıştır. İşleme Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş. aracılık etmiştir.