

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

1 OCAK 2021 - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Göлтаş Göller Bölgesi Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Yönetim Kurulu'na
İstanbul

Giriş

Göлтаş Göller Bölgesi Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ve bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosunun ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DENGE BAĞIMSIZ DENETİM SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Mazars üyesi

Aziz Murat Demirtaş , SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 19 Ağustos 2021

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

<u>İÇİNDEKİLER</u>	<u>SAYFA</u>
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO).....	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-11
DİPNOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	12
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	13-14
DİPNOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	15-16
DİPNOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	17-18
DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	18
DİPNOT 9 STOKLAR	18
DİPNOT 10 FİNANSAL YATIRIMLAR	19
DİPNOT 11 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	19
DİPNOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	20
DİPNOT 13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	21
DİPNOT 14 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	21-22
DİPNOT 15 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR VE DİĞER DURAN VARLIKLAR	22
DİPNOT 16 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	22
DİPNOT 17 KARŞILIKLAR KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	23-25
DİPNOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR ...	25-26
DİPNOT 19 ÖZKAYNAKLAR	27
DİPNOT 20 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ	28
DİPNOT 21 GENEL YÖNETİM VE SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ	29
DİPNOT 22 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	30
DİPNOT 23 PAY BAŞINA KAZANÇ	31
DİPNOT 24 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	31-33
DİPNOT 25 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	34-35
DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	36-39
DİPNOT 27 BİLANÇO SONRASI OLAYLAR	39

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI
ORTAKLIKLARI**
30 HAZİRAN 2021 TARİHLİ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Dipnot referansları	İncelemeden Geçmiş Cari Dönem 30.06.2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2020
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	1.809.360	4.709.444
Ticari alacaklar		291.028.111	263.808.334
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	25	66.743.149	86.058.171
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		224.284.962	177.750.163
Diğer alacaklar		47.062.194	49.033.389
- <i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	25	37.557.284	40.305.602
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		9.504.910	8.727.787
Stoklar	9	92.557.478	71.226.367
Peşin ödenmiş giderler	14	51.096.595	19.240.819
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	14	25.221	61.191
Diğer dönen varlıklar	15	40.468.864	34.751.997
Toplam dönen varlıklar		524.047.823	442.831.541
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	10	26.052.378	25.833.804
Diğer alacaklar		49.029.292	49.029.292
- <i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	25	48.677.424	48.677.424
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		351.868	351.868
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	11	33.457.248	28.320.000
Maddi duran varlıklar	12	426.301.007	413.297.053
Maddi olmayan duran varlıklar		8.909.749	9.333.782
- <i>Şerefiye</i>		363.448	363.448
- <i>Diğer maddi olmayan duran varlıklar</i>	13	8.546.301	8.970.334
Peşin ödenmiş giderler	14	5.075.780	1.986.892
Diğer duran varlıklar	15	6.076.210	10.276.700
Ertelenmiş vergi varlığı	24	61.877.000	51.432.418
Toplam duran varlıklar		616.778.664	589.509.941
TOPLAM VARLIKLAR		1.140.826.487	1.032.341.482

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 HAZİRAN 2021 TARİHLİ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		İncelemeden Geçmiş Cari Dönem 30.06.2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2020
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	226.916.074	211.351.823
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	69.113.886	46.745.765
Finansal kiralama borçları	6	4.138.465	3.316.424
Ticari borçlar		165.341.570	119.159.885
- İlişkili taraflara ticari borçlar	25	427.851	220.387
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		164.913.719	118.939.498
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16	5.674.354	4.029.431
Diğer borçlar		2.337.814	2.458.704
- İlişkili taraflara diğer borçlar	25	324.666	257.235
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		2.013.148	2.201.469
Dönem karı vergi yükümlülüğü		1.351.696	1.497.119
Ertelenmiş gelirler	14	27.741.798	19.211.649
Kısa vadeli karşılıklar		14.886.612	9.162.480
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18.a	4.055.754	3.119.329
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		10.830.858	6.043.151
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		32.855	--
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		517.535.124	416.933.280
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	270.911.587	257.939.136
Uzun vadeli finansal kiralama borçları		1.134.458	2.771.107
Uzun vadeli karşılıklar		16.752.627	14.613.916
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18.b	16.004.652	13.865.941
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		747.975	747.975
Ertelenen Gelirler (uzun)		--	240.113
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		288.798.672	275.564.272
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	19.a	18.000.000	18.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları	19.b	41.643.655	41.643.655
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		(1.374.597)	(404.613)
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		(681.141)	(541.739)
Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları		(693.456)	137.126
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19.c	40.368.617	40.325.213
Geri alınan paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler		6.224.111	6.224.111
Geçmiş yıllar karları		209.831.518	197.834.601
Net dönem karı / (zararı)		3.660.068	12.040.321
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		318.353.372	315.663.288
Kontrol gücü olmayan paylar		16.139.319	24.180.642
Toplam özkaynaklar		334.492.691	339.843.930
TOPLAM KAYNAKLAR		1.140.826.487	1.032.341.482

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR
TABLOSU**

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

	Dipnot Referansl arı	İncelemeden Geçmiş 01.01.- 30.06.2021	İncelemeden Geçmiş 01.01.- 30.06.2020	İncelemeden Geçmemiş 01.04.- 30.06.2021	İncelemeden Geçmemiş 01.04.- 30.06.2020
Sürdürülen faaliyetler					
Hasılat	20	414.812.081	320.392.497	237.525.767	178.961.088
Satışların maliyeti (-)	20	(309.477.658)	(214.440.524)	(181.145.662)	(123.050.533)
Brüt kar		105.334.423	105.951.973	56.380.105	55.910.555
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	21	(43.209.797)	(49.524.926)	(26.028.005)	(27.586.164)
Genel yönetim giderleri (-)	21	(21.421.221)	(14.020.731)	(9.846.769)	(6.659.108)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		18.492.345	13.415.066	8.619.904	3.300.272
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(33.028.243)	(10.974.456)	(21.288.781)	(1.424.585)
Faaliyet karı		26.167.507	44.846.926	7.836.454	23.540.970
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		5.137.248	1.800.000	2.279.760	1.663.718
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		31.304.755	46.646.926	10.116.214	25.204.688
Finansman gelirleri		32.035.598	11.040.168	20.088.241	1.298.024
Finansman giderleri (-)		(76.723.925)	(57.186.036)	(36.275.632)	(29.991.319)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)		(13.383.572)	501.058	(6.071.177)	(3.488.607)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri					
Dönem vergi gideri		(1.363.700)	--	(1.363.700)	--
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)		10.366.017	(31.272)	5.855.032	(364.744)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		(4.381.255)	469.786	(1.579.845)	(3.853.351)
Dönem karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(8.041.323)	(900.731)	(4.338.495)	(1.444.939)
Ana ortaklık payları		3.660.068	1.370.517	2.758.650	(2.408.412)
Pay başına kazanç / (zarar) – TL	23	(0,0020)	0,0008	(0,0015)	(0,0013)

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI
ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Dipnot referansları	İncelemeden Geçmiş 01.01.- 30.06.2021	İncelemeden Geçmiş 01.01.- 30.06.2020	İncelemeden Geçmemiş 01.04.- 30.06.2021	İncelemeden Geçmemiş 01.04.- 30.06.2020
Net dönem karı /(zararı)		(4.381.255)	469.786	(1.579.845)	(3.853.351)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler					
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları (net)		(139.402)	(322.500)	(242.694)	262.815
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler					
- Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim		(830.582)	(4.135.615)	2.180.274	4.622.836
Diğer kapsamlı gelir / (gider), (vergi sonrası)		(969.984)	(4.458.115)	1.937.580	4.885.651
Toplam kapsamlı gelir /(gider)		(5.351.239)	(3.988.329)	357.735	1.032.300
Dönem kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(8.041.323)	(900.731)	(4.338.495)	(1.444.939)
Ana ortaklık payları		2.690.084	(3.087.598)	4.696.230	2.477.239

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler						
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Geri alınan paylar	Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı/ (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Ana ortaklık dışı paylar	Toplam özkaynaklar
01.01.2020 itibarıyla bakiye	18.000.000	41.643.655	6.224.111	(224.398)	945.849	40.325.213	173.142.671	24.691.930	304.749.031	28.652.965	333.401.996
Geri alınan paylar											
Transfer	--	--	--	--	--	--	24.691.930	(24.691.930)	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	--	--	--	(322.500)	(4.135.615)	--	--	1.370.517	(3.087.598)	(900.731)	(3.988.329)
30.06.2020 itibarıyla bakiye	18.000.000	41.643.655	6.224.111	(546.898)	(3.189.766)	40.325.213	197.834.601	1.370.517	301.661.433	27.752.234	329.413.667
01.01.2021 itibarıyla bakiye raporlanan	18.000.000	41.643.655	6.224.111	(541.739)	137.126	40.325.213	197.834.601	12.040.321	315.663.288	24.180.642	339.843.930
Transfer	--	--	--	--	--	43.404	11.996.917	(12.040.321)	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	--	--	--	(139.402)	(830.582)	--	--	3.660.068	2.690.084	(8.041.323)	(5.351.239)
30.06.2021 itibarıyla bakiye	18.000.000	41.643.655	6.224.111	(681.141)	(693.456)	40.368.617	209.831.518	3.660.068	318.353.372	16.139.319	334.492.691

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		İncelemeden Geçmiş Cari Dönem 01.01.- 30.06.2021	İncelemeden Geçmiş Önceki Dönem 01.01.- 30.06.2020
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	Dipnot Referansları		
Dönem Karı (Zararı)		(4.381.255)	469.786
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(4.381.255)	469.786
Dönem Net Karı/ (Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler:		7.352.828	29.979.029
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22	8.263.051	8.088.458
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18a-18b	4.500.958	1.533.778
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		5.044.840	14.566.337
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(15.362.173)	(6.279.717)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		22.224.402	12.971.007
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		1.946.811	889.937
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(5.125.496)	(22.043)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(9.002.317)	31.272
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar			
(Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(5.137.248)	(1.800.000)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		(23.334.839)	6.499.500
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	19.315.022	(7.961.499)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(46.534.799)	(6.092.994)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	2.748.318	(2.228.870)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	(777.123)	(11.659.766)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	(21.331.111)	14.283.406
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	14	(34.944.664)	(10.646.203)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	207.464	(42.714)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	45.974.221	30.196.383
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		1.644.923	1.464.734
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		67.431	1.106.777
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(188.321)	1.025.106
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		8.290.036	5.328.497
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		3.967.171	(5.583.416)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(1.773.407)	(2.689.941)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(20.363.266)	36.948.315
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(1.600.074)	(1.806.186)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(934.014)	324.502
BYATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(5.921.732)	(3.677.789)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(20.897.250)	(9.920.605)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	(386.655)	(36.901)
Alınan Faiz		15.362.173	6.279.717
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		25.919.002	(7.051.803)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Kredilerden Nakit Girişleri		155.052.862	105.705.974
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(104.148.039)	(99.170.417)
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Nakit Giriş / (Çıkışları) (net)		(814.608)	(616.353)
Ödenen Faiz		(24.171.213)	(12.971.007)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(2.900.084)	24.737.039
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	4.709.444	7.857.415
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.809.360	32.594.454

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ana faaliyet konusu çimento, klinker ve hazır beton üreterek yurtiçi ve yurtdışı piyasalarda satışa sunmak olan Göltaş Göller Bölgesi Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (“Şirket” veya “Göltaş”) İstanbul’da tescilli bir sermaye şirketi olup 9 Şubat 1969 tarihinde kurulmuştur. Şirket’in genel merkezi Vişnezade Mahallesi Prof. Alâeddin Yavaşca Sokak Marmara Apartmanı No:4 Daire:2 Beşiktaş/İstanbul adresinde bulunmaktadır. Şirket’in şube adresi Afyon Karayolu 15. km. Isparta’dır. Şirket hisselerinin halka ilk arzı %13,22 oranında gerçekleşmiş olup, daha sonraki halka arzlarla birlikte hisselerinin % 68,88’si Borsa İstanbul A.Ş. (“BİST”) işlem görmektedir.

Şirket’te nihai kontrol gücü, A grubu hisselerin %59’una sahip olan Göl Yatırım Holding A.Ş.’ye aittir.

Bilanço tarihi itibarıyla, Şirket’in hisselerinin çoğunluğunu elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir:

	Pay tutarı	% Pay
Göl Yatırım Holding A.Ş.	5.529.597	30,72
İsmail Tarman	2.216.560	12,31
Diğer ortaklar	10.253.843	56,97
	18.000.000	100,00

Şirket’in halka açıklık oranı % 67,47 olmakla birlikte, SPK’nın 18 Ağustos 2010 tarih ve 24/729 sayılı kararı ile değişmiş 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı kararı çerçevesinde; Merkezi Kayıt Kuruluşu’nun ilan ettiği “Fiili Dolaşım Pay Raporu”na göre 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in fiili dolaşımdaki pay adedi 10.021.421,68 olup oranı % 55,67’dir. Aradaki fark, SPK’nın anılan kararlarında belirlendiği;

- i. Kamu tüzel kişiliğinin mülkiyetindeki,
- ii. Şirket kurucuları ile ilişkili kuruluşlarının (konsolidasyona tabi şirketlerin) sahip olduğu,
- iii. Şirket sermayesinin %5 ve daha fazlasına sahip olan gerçek ve tüzel kişi ortakların sahip olduğu,
- iv. a) Şirket Yönetim Kurulu ve Denetim Kurulu Üyeleri,
b) Genel Müdür veya yetki ve görevleri itibarıyla Genel Müdüre denk veya daha üst konumlarda görev yapanlar,
c) Genel Müdür veya yetki ve görevleri itibarıyla genel müdüre denk kişilere doğrudan bağlı olarak çalışan üst düzey yöneticilerin sahip olduğu,
- v. Şirketlerin sandık ve vakıflarının mülkiyetindeki,
- vi. Sermaye piyasası mevzuatı kapsamında özkaynak olarak verilenler, kredili işlemle alınarak teminata konu edilenler veya Takasbank piyasaları için teminata konu edilenler dışında teminat olarak verilen,
- vii. Hukuken kısıtlı olan ve alım satıma konu edilemeyen,
- viii. Yasaklı,
- ix. Hacizli, payların fiili dolaşımdaki pay oranı tanımı dışında tutulmasından kaynaklanmakta olup, Şirket tarafından bilinmesi mümkün olmamaktadır.

A grubu paylar imtiyazlı hisse senetleridir. Yönetim Kurulu üyelerinin tamamının A grubu hamiline muharrer pay sahibi paydaşların çoğunluğunun belirleyeceği adaylar arasından seçilmesi zorunludur. Genel Kurul’un gerek olağan, gerekse olağanüstü toplantılarında A grubu paylara sahip olan paydaş veya vekillerinin her pay için 15 oy hakkı, B grubu paylara sahip paydaşların veya vekillerinin ise her pay için 1 oy hakkı mevcuttur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Ekli konsolide finansal tablolarda konsolidasyona dahil edilen şirketler aşağıdaki gibidir:

Şirket ismi	Faaliyet alanı	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
		Oy hakkı (%)	Etkinlik oranı (%)	Oy hakkı (%)	Etkinlik oranı (%)
Göлташ Hazır Beton ve Yapı Elemanları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Göлташ Hazır Beton”)	Hazır beton üretimi ve satışı	99,97	99,97	99,97	99,97
Göлташ Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (“Göлташ Enerji”)	Elektrik enerjisi üretimi ve satışı	77,47	77,47	77,47	77,47

Göлташ Hazır Beton ve Yapı Elemanları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Göлташ Hazır Beton”)

Ana faaliyet konusu beton, hazır beton ve betondan üretilmiş veya içine beton katılmış her türlü mamul ile inşaat sanayinde kullanılan diğer hafif beton ve yapı elemanları üretmek, kum çıkartmak, satmak, montajını yapmak, kiraya vermek ve kiraya almak olan Göлташ Hazır Beton, İstanbul’da tescilli bir sermaye şirkettir.

Göлташ Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (“Göлташ Enerji”)

Ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretim tesisi kurulması, işletmeye alınması, kiralanması, elektrik enerjisi üretimi, üretilen elektrik enerjisinin ve/veya kapasitenin müşterilere satışı ile işgal etmek olan Göлташ Enerji, İstanbul’da tescilli bir sermaye şirkettir.

Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen iştirakler;

Şirket ismi	Faaliyet alanı	30 Haziran 2021		30 Haziran 2020	
		Nominal sermayesi	İştirak oranı (%)	Nominal sermayesi	İştirak oranı (%)
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Elmataş”)	Meyve suyu ve konsantresi üretimi ve satışı	8.950.000	45,00	8.950.000	45,00
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Değ. San. Tic. A.Ş. (“Elma-Su”)	Meyve suyu ve konsantresi üretimi ve satışı	6.600.000	43,61	5.350.000	43,61

Şirket, yukarıda detayı verilen ve finansal tablolarını konsolide ettiği bağı ortaklıkları ve iştirakleri ile beraber ilerleyen dipnotlarda “Grup” olarak ifade edilecektir. 30 Haziran 2021 tarihli itibarıyla Grup’un dönem içinde çalışan personelinin ortalama sayısı 503 (31 Aralık 2020: 515) kişidir.

1 Ocak–30 Haziran 2021 ara hesap dönemine ait konsolide özet finansal tablolar, 19 Ağustos 2021 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN 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” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGG”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TFRS”) esas alınmıştır. TMS’ler, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir.

Şirket, 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Ekte sunulan dipnotlar özet olarak hazırlanmış olup, tüm dipnotlar açıklamalarını içermemektedir. Bu nedenle yıl sonu raporu ile birlikte incelenmesi gerekmektedir.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen yatırım amaçlı garimenkuller dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

2.2 İşletmenin Sürekliliği

Grup’un ilişikteki özet konsolide finansal tabloları işletmenin sürekliliği ilkesi uyarınca hazırlanmıştır.

2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.4 Muhasebe Politikaları 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 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.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.7 Konsolidasyona İlişkin Esaslar

(i) Bağlı Ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Şirket’in, doğrudan veya diğer bağlı ortaklıkları vasıtasıyla, sermaye ve yönetim ilişkileri çerçevesinde % 50’den fazla oranda hisseye, oy hakkına veya yönetim çoğunluğunu seçme hakkına veya yönetim çoğunluğuna sahip olduğu işletmelerdir. Grup, bağlı ortaklık konumundaki şirketlerin finansal ve operasyonel politikalarını yürütme gücüne sahip olmasına bağlı olarak, bağlı ortaklığın faaliyet sonuçlarından pay alır. Şirket’in, 1 nolu bilanço dipnotunda detayı verilen söz konusu bağlı ortaklıkları tam konsolidasyona tabi tutulmuştur.

Ancak Şirket’in doğrudan ve dolaylı toplam oy hakkı %50 ’nin üzerinde olmakla birlikte konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen veya önemli bir etkiye sahip olmaması nedeniyle finansal varlıklar, maliyet bedelleri üzerinden varsa değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra konsolide finansal tablolara yansıtılarak konsolidasyon dışında tutulmuştur.

Konsolidasyona dâhil edilen şirketlerin bilançoları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve aralarındaki önemli tutardaki tüm borç/alacak bakiyeleri ile alım/satım işlemleri elimine edilmiştir. İştirak tutarları ile iştirak edilen şirket özsermayeleri karşılıklı elimine edilmiş olup konsolide finansal tablolarda yalnızca Şirket’in sermayesi ve diğer özsermaye hesapları ile ayrı kaleimde gösterilen azınlık hissedarlara ait olan özsermaye payları yansıtılmıştır. Azınlık payları negatif (-) bakiye verse dahi, bağlı ortaklıkların yaptıkları zararlardan pay almaya devam ederler.

(ii) İştirakler

Şirketin finansal ve operasyonel faaliyetleri üzerinde önemli bir etkiye sahip olduğu fakat herhangi bir kontrole sahip olmadığı iştirakler, bu etkilerin başladığı tarih ile etkilerin bitiş tarihi arasında özsermaye esasına göre muhasebeleştirilir. Şirket’in direkt veya dolaylı olarak % 20 ila % 50 arasında iştirak ettiği ve 1 nolu bilanço dipnotunda detayı verilen şirketlerin finansal tabloları özkaynak yöntemine göre konsolidasyona tabi tutulmuştur. Özkaynak yönteminde iştirak net varlık tutarıyla konsolide bilançoda gösterilmiş ve faaliyeti sonucunda ortaya çıkan Şirket payı konsolide gelir tablosuna dahil edilmiştir.

Ekteki özet konsolide finansal tablolarda iştiraklerin faaliyet sonuçları ile varlık ve yükümlülükleri özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Özkaynak yöntemine göre bilançoda iştirakler, maliyet bedelinin iştirakin veya iş ortaklığının net varlıklarındaki alım sonrası dönemde oluşan değişimdeki Şirket’in payı kadar düzeltilmesi sonucu bulunan tutardan, iştirakte veya iş ortaklığında oluşan herhangi bir değer düşüklüğünün düşülmesi neticesinde elde edilen tutar üzerinden gösterilir. İştirakin Şirket’in iştirakteki payını (özünde Şirket’in iştirakteki net yatırımının bir parçasını oluşturan herhangi bir uzun vadeli yatırımı da içeren) aşan zararları kayıtlara alınmaz. İlave zarar ayrılması ancak Şirket’in yasal veya zımni kabulden doğan yükümlülüğe maruz kalmış olması ya da iştirak adına ödemeler yapmış olması halinde söz konusudur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.8 Yeni Muhasebe Standartları ve Yorumları

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

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

TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

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

TFRS 3 “İşletme birleşmeleri”nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

TMS 16 “Maddi duran varlıklar”da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

TMS 37, “Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar”da yapılan değişiklikler” bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir. Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, ‘Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın ilk kez uygulanması’ TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

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

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

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 – DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (Devamı)

Bağlı Ortaklıklar

Grup’un %77,47 paya sahip olduğu bağlı ortaklığı Göлтаş Enerji’nin özet finansal bilgileri aşağıda açıklanmıştır:

Bağlı Ortaklıklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Göлтаş Enerji		
Dönen varlıklar	125.835.623	152.725.392
Duran varlıklar	179.826.957	173.330.543
Kısa vadeli yükümlülükler	42.311.595	32.445.306
Uzun vadeli yükümlülükler	162.045.949	156.647.229
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	85.165.717	112.782.758
Kontrol gücü olmayan paylar	16.139.319	24.180.642
	01 Ocak- 30 Haziran 2021	01 Ocak- 30 Haziran 2020
Hasılat	22.067.937	40.409.933
Satışların maliyeti	(13.874.788)	(14.834.013)
Dönem karı/zararının dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(27.653.880)	(3.097.590)
Kontrol gücü olmayan paylar	(8.041.323)	(900.731)
Dönem karı / (zararı)	(35.695.203)	(3.998.321)
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(27.617.041)	(3.141.138)
Kontrol gücü olmayan paylar	(8.041.323)	(900.731)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	(35.658.364)	(4.041.869)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

01.01.- 30.06.2021	İnşaat ve İnşaat Malzemeleri	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	414.180.900	22.067.937	--	436.248.837
Bölümler arası satış gelirleri, net	--	--	(21.436.756)	(21.436.756)
Satışların maliyeti (-)	(317.039.626)	(13.874.788)	21.436.756	(309.477.658)
Brüt kar / (zarar)	97.141.274	8.193.149	--	105.334.423

Bölüm varlık ve yükümlülükleri:

30.06.2021	İnşaat ve İnşaat Malzemeleri	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	1.044.776.449	305.662.580	(209.612.542)	1.140.826.487
Bölüm yükümlülükleri	633.604.671	204.357.544	(31.628.419)	806.333.796

01.01.- 30.06.2020	İnşaat ve İnşaat Malzemeleri	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	299.363.486	40.409.933	--	339.773.419
Bölümler arası satış gelirleri, net	--	--	(19.380.922)	(19.380.922)
Satışların maliyeti (-)	(218.987.433)	(14.834.013)	19.380.922	(214.440.524)
Brüt kar / (zarar)	80.376.053	25.575.920	--	105.951.973

Bölüm varlık ve yükümlülükleri:

30.06.2020	İnşaat ve İnşaat Malzemeleri	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	800.626.035	330.170.736	(209.267.678)	921.529.093
Bölüm yükümlülükleri	445.611.190	177.374.501	(30.870.265)	592.115.426

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Grup’un raporlanabilir bölümleri aynı zamanda tam konsolidasyon kapsamındaki ayrı şirket faaliyetlerini göstermektedir. Bu bağlamda şirketler arasındaki işlemler piyasa koşullarına uygun şekilde gerçekleştirilmektedir.

Raporlanabilir bölümler arasındaki elimine edilen işlemler büyük ölçüde Göltaş Çimento, Göltaş Enerji ve Göltaş Hazır Beton’un birbirlerine mal alım satımlarından kaynaklanmaktadır.

30 Haziran 2021 ve 30 Haziran 2020 itibarıyla sona eren hesap döneminde yurtdışı satış tutarlarının kıta bazında detayı aşağıdaki gibidir:

Kıta	01.01. 30.06.2021	01.01. 30.06.2020
Asya	--	35.936.062
Avrupa	5.884.681	2.433.242
Amerika	81.927.366	43.285.773
Afrika	57.054.899	94.486.064
Toplam	144.866.946	176.141.141

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap döneminde yurt dışı satışların tamamı Göltaş Çimento tarafından gerçekleştirilmiştir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.06.2021	31.12.2020
Kasa	15.792	9.578
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	523.630	1.596.008
- Vadeli mevduat	150.000	2.100.000
Diğer hazır değerler(*)	1.119.938	1.003.858
Nakit ve nakit benzerleri	1.809.360	4.709.444

(*)Diğer hazır değerler kalemi vadesi 3 aya kadar olan Kredi Kartı Pos hesaplarından oluşmaktadır.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup’un TL ve ABD\$ cinsinden vadeli mevduatlarının vadeleri 3 aydan kısa olup, etkin faiz oranları TL mevduatları için %18,50 (31.12.2020:%17,5),

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

	30.06.2021	31.12.2020
Kısa vadeli finansal borçlar		
Banka kredileri		
- TL	140.750.864	154.335.570
- ABD\$	46.572.820	29.362.000
- EURO	39.592.390	27.654.253
	226.916.074	211.351.823
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları		
- TL	8.775.753	8.176.103
- EURO	60.338.133	38.569.662
	69.113.886	46.745.765
Uzun vadeli finansal borçlar		
- TL	13.858.742	7.039.653
- EURO	257.052.845	250.899.483
	270.911.587	257.939.136

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Grup’un kısa ve uzun vadeli toplam banka kredilerinin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2021	31.12.2020
Bir yılı geçmeyen	296.029.960	258.097.588
Bir yılı geçen ve iki yılı geçmeyen	81.080.591	60.194.182
İki yılı geçen ve üç yılı geçmeyen	49.212.809	63.448.622
Üç yılı geçen ve dört yılı geçmeyen	70.842.949	61.619.048
Dört yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	69.775.238	72.677.284
Beş yıldan fazla	--	--
Toplam banka kredileri	566.941.547	516.036.724

30.06.2021 tarihi itibarıyla Grup’un yatırımlarında kullanmak amacıyla kullanmış olduğu kredilerden kalan anapara ödeme tutarları 5.350.000 ABD\$ ve 34.479.742 EUR; Dolar krediler için etkin faiz oranı %5,55, Euro krediler için %5,90’dır. (31.12.2020: Kredilerin kalan anapara ödeme tutarları; 4 Milyon ABD\$ ve 32.2 Milyon EUR; Dolar krediler için etkin faiz oranı %4-%4,75, Euro krediler için %3,30-%5,63’dır)

Grup kullanmış olduğu kredilere ilişkin çeşitli teminat, rehin ve ipotekler vermiştir (dipnot 17).

Grup’un finansal kiralama borçlarının vade detayları aşağıdaki gibidir:

	30.06.2021	31.12.2020
Toplam finansal kiralama borçları		
Bir yılı geçmeyen	4.217.306	3.488.775
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	1.369.516	3.006.165
Gelecek dönemlerde ödenecek faizler (-)	(313.899)	(407.409)
Finansal kiralama anapara borcu	5.272.923	6.087.531

Finansal kiralama anapara geri ödemeleri aşağıdaki gibidir:

Bir yılı geçmeyen	4.138.465	3.316.424
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	1.134.458	2.771.107
	5.272.923	6.087.531

Finansal kiralama, kiralama dönemi 5 yıl olan motorlu araçlar ile ilgilidir. Grup’un finansal kiralamaya ilişkin yükümlülükleri, kiralayanın, kiralanan varlık üzerindeki mülkiyet hakkı vasıtasıyla güvence altına alınmıştır.

Bilanço tarihi itibarıyla finansal kiralama işlemine konu olan varlıkların net defter değeri 2.039.225 TL’dir. (31.12.2020: 1.373.730 TL).

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30.06.2021	31.12.2020
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Cari hesap alacakları		
- Diğer taraflardan	121.017.869	111.186.036
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	66.743.149	86.058.171
Alacak senetleri		
- Diğer taraflardan	121.076.129	86.419.375
	308.837.147	283.663.582
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(17.809.036)	(19.855.248)
	291.028.111	263.808.334

Şüpheli ticari alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.06.2021	01.01.- 30.06.2020
01.01.2021 itibarıyla açılış bakiyesi	19.855.248	19.253.552
Dönem içinde ayrılan karşılıklar, iptal net	257.133	422.105
Konusu kalmayan karşılıklar	(2.303.345)	(172.146)
Kapanış bakiyesi, 30.06	17.809.036	19.503.511

Grup'un müşterilerinden aldığı teminatların niteliği ve tutarı aşağıdaki gibidir:

Ticari alacaklar	Döviz cinsi	30.06.2021	31.12.2020
Alınan ipotekler	TL	16.417.974	16.417.974
Alınan teminat mektupları	TL	49.500.000	29.050.000
Alınan teminat çekleri	TL	1.800.000	1.800.000
Alınan teminat senetleri	TL	3.845.000	3.845.000
		71.562.974	51.112.974
		30.06.2021	31.12.2020
Kısa vadeli ticari borçlar			
Cari hesap borçları			
- Diğer taraflara		166.101.876	120.773.112
- İlişkili taraflara, dipnot 25		427.851	220.387
		166.529.727	120.993.499
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)			
- Diğer taraflara		(1.188.157)	(1.833.614)
		165.341.570	119.159.885

Grup ticari faaliyetleri çerçevesinde; tedarikçilerden yaptıkları alımlarda yapılan sözleşme çerçevesinde avans ödemesi yapmakta, bu avans ödemelerine ve alımların zamanında teslimine karşı tedarikçilerinden teminatlar almaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Grup’un tedarikçilerinden aldığı teminatların niteliği ve tutarı aşağıdaki gibidir:

Ticari borçlar	Döviz cinsi	30.06.2021	31.12.2020
Alınan teminat mektupları	TL	2.077.611	1.880.134
	EURO	3.252.069	--
	ABD\$	100.110	--
Alınan teminat senetleri	TL	4.591.650	4.597.650
	ABD\$	2.114.329	1.782.869
Alınan teminat çekleri	TL	1.497.100	1.497.100
	ABD\$	--	--
		13.632.869	9.757.753

DİPNOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup’un diğer alacaklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	30.06.2021	31.12.2020
İlişkili taraflardan alacaklar, dipnot 25	37.557.284	40.305.602
Verilen depozito ve teminatlar	4.516.167	1.129.505
Vergi dairesinden alacaklar	4.988.743	7.598.282
Diğer alacaklar	47.062.194	49.033.389

Grup’un diğer borçlarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	30.06.2021	31.12.2020
Ödenecek vergi ve fonlar	1.649.202	1.926.020
İlişkili taraflara borçlar, dipnot 25	324.666	257.235
Diğer borçlar	363.946	275.449
Diğer borçlar	2.337.814	2.458.704

DİPNOT 9 – STOKLAR

Grup’un stoklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	30.06.2021	31.12.2020
İlk madde ve malzeme	65.446.365	61.887.107
Yarı mamuller	20.282.322	5.065.022
Mamuller	3.866.095	1.363.742
Ticari mallar	36.415	36.415
Diğer stoklar (*)	2.926.281	2.874.081
	92.557.478	71.226.367

*Diğer stoklar ağırlıklı olarak yedek parçalardan oluşmaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar	İştirak Oranı	30.06.2021	İştirak oranı	31.12.2020
Orma Orman Mahsulleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	16,84%	10.182.170	%16,84	10.182.170
Göldağ Göller Bölgesi Çimento ve Çimento Mamulleri Dağıtım, Pazarlama ve Tanzimi Ticaret Limited Şirketi (***)	95%	220.324	%95	220.324
Borsada İşlem Gören Yatırımlar (**)	6,62%	15.649.884	%6,62	15.431.310
		26.052.378		25.833.804

(*) Söz konusu finansal varlıklar, piyasa değerleri olmadığı ve rayiç bedelleri güvenilir bir şekilde ölçülemediği için maliyet değerleri üzerinden, varsa değer düşüklüğü karşılığı düşülerek gösterilmiştir.

(**) Grup tarafından % 6,62 sermaye payına sahip olunan iştirakin 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla makul değeri, Borsa İstanbul A.Ş. (“BİST”)’de işlem görmesi nedeniyle, BİST tarafından açıklanan güncel emirler arasındaki bekleyen en iyi alış emri olan 7,16 TL (31.12.2020: 14,12 TL) birim fiyat üzerinden hesaplanmıştır ve cari dönemde değerlendirme farkları diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiştir.

(***) Grup’un %95 oranında iştirak ettiği bağlı ortaklığı olan Göldağ faaliyet hacminin düşük olması ve konsolide finansal tablolara etkisinin önemli olmaması nedeniyle ilişikteki konsolide finansal tablolarda enflasyona göre düzeltilmiş maliyet bedeli ile gösterilmiş ve gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan varlıklar olarak sınıflandırılmıştır.

DİPNOT 11 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	Yatırım amaçlı gayrimenkuller
Maliyet Değeri	
01.01.2021 itibarıyla açılış bakiyesi	28.320.000
Gerçeğe uygun değer değişikliğinden kaynaklanan kazançlar	5.137.248
30.06.2021 itibarıyla net defter değeri	33.457.248

	Yatırım amaçlı gayrimenkuller
Maliyet Değeri	
01.01.2020 itibarıyla açılış bakiyesi	15.850.000
Gerçeğe uygun değer değişikliğinden kaynaklanan kazançlar	1.800.000
30.06.2020 itibarıyla net defter değeri	17.650.000

30 Haziran 2021 ve 30 Haziran 2020 tarihleri itibarıyla, Grup’un yatırım amaçlı gayrimenkullerine ilişkin herhangi bir kira geliri bulunmamaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

	01.01.2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.06.2021
Maliyet					
Arsa ve araziler	12.613.208	--	--	--	12.613.208
Yer altı ve yerüstü düzenleri	188.849.569	12.335	--	--	188.861.904
Binalar	89.232.831	--	--	--	89.232.831
Makine, tesis ve cihazlar	682.933.446	1.612.567	--	--	684.546.013
Taşıt araçları	38.719.494	780.851	(752.473)	--	38.747.872
Döşeme ve demirbaşlar	55.187.928	232.707	--	--	55.420.635
Özel maliyetler	2.120.298	30.719	--	105.952	2.256.969
Yapılmakta olan yatırımlar	3.991.607	18.228.071	--	(105.952)	22.113.726
Kullanım hakkı varlıkları	7.301.704	--	(24.800)	--	7.276.904
	1.080.950.085	20.897.250	(777.273)	--	1.101.070.062
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	72.028.594	823.428	--	--	72.852.022
Binalar	43.545.873	800.461	--	--	44.346.334
Makine, tesis ve cihazlar	461.340.059	5.189.056	--	--	466.529.115
Taşıt araçları	33.673.604	289.963	(688.370)	--	33.275.197
Döşeme ve demirbaşlar	52.785.790	282.741	--	--	53.068.531
Özel maliyetler	2.215.158	64.910	--	--	2.280.068
Kullanım hakkı varlıkları	2.063.954	353.834	--	--	2.417.788
	667.653.032	7.804.393	(688.370)	--	674.769.055
Net kayıtlı değer	413.297.053				426.301.007

	01.01.2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.06.2020
Maliyet					
Arsa ve araziler	12.613.208	--	--	--	12.613.208
Yer altı ve yerüstü düzenleri	188.096.083	11.106	--	--	188.107.189
Binalar	89.042.954	--	--	--	89.042.954
Makine, tesis ve cihazlar	621.352.229	39.608	--	1.032.366	622.424.203
Taşıt araçları	71.606.205	290.163	(33.381.161)	94.293	38.609.500
Döşeme ve demirbaşlar	54.421.175	25.602	(17.511)	116.862	54.546.128
Özel maliyetler	1.952.800	--	--	--	1.952.800
Yapılmakta olan yatırımlar	43.748.744	9.459.843	--	(1.254.074)	51.954.513
Kullanım hakkı varlıkları	7.301.704	--	--	--	7.301.704
	1.090.135.102	9.826.322	(33.398.672)	(10.553)	1.066.552.199
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	68.597.132	1.714.859	--	-	70.311.991
Binalar	41.797.608	873.719	--	-	42.671.327
Makine, tesis ve cihazlar	453.149.576	4.443.265	--	4.408	457.597.249
Taşıt araçları	66.624.134	232.190	(33.381.161)	2.244	33.477.407
Döşeme ve demirbaşlar	52.226.078	259.870	(17.511)	3.901	52.472.338
Özel maliyetler	2.095.435	65.609	(172.689)	-	1.988.355
Kullanım hakkı varlıkları	1.522.540	440.809	--	-	1.963.349
	686.012.503	8.030.321	(33.571.361)	10.553	660.482.016
Net kayıtlı değer	404.122.599	1.785.448	172.689	--	406.070.183

1 Ocak-30 Haziran 2021 dönemleri arasında yatırım amacıyla kullanılmış olan kredilerden toplamda 5.497.508 TL’lik finansman giderleri maddi duran varlıklar içerisinde aktifleştirilmiştir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	01.01.2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.06.2021
Maliyet					
Haklar	7.323.786	252.106	(352.030)	--	7.223.862
Program ve lisanslar	8.863.240	134.549	--	--	8.997.789
	16.187.026	386.655	(352.030)	--	16.221.651
Birikmiş itfa payları					
Haklar	1.507.136	358.861	--	--	1.865.997
Program ve lisanslar	5.709.556	99.797	--	--	5.809.353
	7.216.692	458.658	--	--	7.675.350
Net kayıtlı değeri	8.970.334	(72.003)	(352.030)	--	8.546.301
	01.01.2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.06.2020
Maliyet					
Haklar	1.786.286	50.000	--	--	1.836.286
Program ve lisanslar	8.773.339	--	--	--	8.773.339
Geliştirme faaliyetleri	867.606	--	--	--	867.606
	11.427.231	50.000	--	--	11.477.231
Birikmiş itfa payları					
Haklar	(1.296.124)	(115.437)	--	--	(1.411.561)
Program ve lisanslar	(5.422.808)	(13.099)	--	--	(5.435.907)
	(6.718.932)	(128.536)	--	--	(6.847.468)
Net kayıtlı değeri	4.708.299	(78.536)	--	--	4.629.763

DİPNOT 14 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30.06.2021	31.12.2020
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek aylara ait giderler	24.736.240	16.495.971
Stok için verilen sipariş avansları	26.353.482	2.725.711
Personel ve iş avansları	6.873	19.137
	51.096.595	19.240.819
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek yıllara ait giderler	3.251.813	599.629
Sabit kıymet alımları ve yatırım için verilen sipariş avansları	1.823.967	1.387.263
Toplam	5.075.780	1.986.892

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (Devamı)

	30.06.2021	31.12.2020
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		
Mahsup edilebilir vergi (*)	25.221	61.191
	25.221	61.191

(*)Grup’un dönem içinde kurum kazancından peşin ödediği verginin gelecek dönemde mahsup edilebileceği tutardan oluşmaktadır.

	30.06.2021	31.12.2020
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan avanslar	27.330.632	18.793.203
Gelecek aylara ait gelirler	411.166	418.446
	27.741.798	19.211.649

DİPNOT 15 – DİĞER DÖNEN VARLIKLAR VE DİĞER DURAN VARLIKLAR

	30.06.2021	31.12.2020
Diğer kısa vadeli varlıklar		
Diğer varlıklar	5.751.007	8.741.031
Liman taahhüt primi (*)	6.056.034	6.389.481
Devreden KDV	11.274.323	7.533.149
Danışmanlık geliri tahakkuku (**)	17.387.500	12.088.336
	40.468.864	34.751.997

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Danışmanlık geliri tahakkuku (**)	6.076.210	10.276.700
	6.076.210	10.276.700

(*) Şirket , liman hizmeti sağlayan şirket tarafından 2018 yılı yüklemeleri için bildirilen tonaj taahhüdü karşılığı fiyat indirimi sağlayacak olması dolayısıyla finansal tablolarında gelir tahakkuku kayıtlara alınmıştır.

(**) Çimento satışı yaptığı yurt dışı müşterilere, ülkelerinde yaptıkları yatırımlar kapsamında verilen teknik, strateji geliştirme danışmanlık hizmet gelirinden kaynaklanmaktadır.

DİPNOT 16 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30.06.2021	31.12.2020
Personele borçlar	3.968.014	2.391.923
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.706.340	1.637.508
	5.674.354	4.029.431

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a. Teminat, rehin ve ipotekler (“TRİ”)

	30.06.2021		31.12.2020	
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Döviz tutarı	TL karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş (*)				
a) Teminatlar				
-TL	67.637.213	67.637.213	56.726.531	56.726.531
-USD	100.000	868.030	100.000	734.050
-EURO	16.390.500	169.230.273	14.310.000	128.903.049
b) İpotekler				
- ABD\$	--	--	--	--
-EURO	82.450.000	851.288.005	82.450.000	742.701.355
c) Rehinler				
- TL	216.908.000	216.908.000	216.908.000	216.908.000
			0	
B. Tam konsolidasyon kapsamında dâhil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı (**)				
a) Teminatlar				
-TL	31.183	31.183	31.183	31.183
b) Rehin				
-TL	73.134.197	73.134.197	73.134.197	73.134.197
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı				
D. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı				
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı				
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı (***)	5.000.000	43.401.500	5.000.000	36.702.500
- ABD\$				
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı				
Toplam		1.422.498.401		1.255.840.865

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarından pay almamaktadır. (31.12.2020: Bulunmamaktadır).

(*)30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla 70.000.000 Avro tutarındaki ipotek, Göltaş Enerji’nin Eşen I projesi finansmanı için Akbank T.A.Ş.’den almış olduğu krediye ilişkin Muğla ili, Fethiye ilçesi Tapu Sicil Müdürlüğü nezdindeki gayrimenkulleri üzerinde banka lehine birinci derecede, birinci sırada ipoteği ifade etmektedir.

30 Haziran 2021 itibarıyla A maddesindeki 12.450.000 Avro tutarındaki ipotek Eximbank’a sunulan uzun vadeli niyet mektubu kapsamında Yapı Kredi Bankası lehine maliki bulunduğu Isparta ili, Gönen ilçesi, Senirce Köyü, Topraklık mevkiinde kain, M24b10c3c pafta,1230 parselde kayıtlı taşınmaz üzerindeki 1. Derecede ipoteği ifade etmektedir. 216.908.000 TL tutarındaki makine rehni de aynı kapsamda Yapı Kredi bankası lehine tesis edilmiştir

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

a. Teminat, rehin ve ipotekler (“TRİ”) (devamı)

(**) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla B maddesindeki 73.134.197 TL (31 Aralık 2020: 73.134.197 TL), Göltaş Enerji’nin Eşen I ve Eşen II projesi finansmanı için Akbank T.A.Ş.’den almış olduğu krediye karşılık olarak Göltaş Çimento ‘nun Göltaş Enerji’deki bulunan tüm hisseleri üzerinde Akbank T.A.Ş. lehine tesis edilen birinci ve ikinci dereceden rehini ifade etmektedir.

Göltaş Enerji 29 Ocak 2010, 2 sayılı yönetim kurulu kararı ile şirket hissedarlarının hisselerini temsilen, karar tarihine kadar ihraç edilmiş tüm muvakkat ilmihaberlerin hissedarlardan toplatılmasına ve iptaline ve de Şirket sermayesinin tamamını temsil edecek şekilde, toplam 10 adet nama yazılı yeni muvakkat ilmihaberler çıkartılmasına ve hissedarlara dağıtılmasına oy birliği ile karar vermiştir. Şirket sermayesinin %100’üne tekabül eden nama yazılı muvakkat ilmihaber üzere Akbank T.A.Ş. Malta Şubesi lehine, teminat altına alınmış borçların tamamen ödenmesi üzerine fekki banka tarafından bildirilinceye kadar geçerli olacak şekilde birinci rehin tesis etmek amacıyla akdedilmiştir.

Göltaş Enerji ayrıca aşağıdaki teminatları banka lehine tesis etmiştir:

- Banka tarafından uygun bulunacak bir sigorta şirketi tarafından verilen ve banka tarafından uygun görülecek koşullarda Tam Kapsamlı İnşaat Sigorta Poliçesi üzerinde banka lehine dain-i mürtehin kaydının konması ve birinci dereceden rehin kurulması;
- Göltaş Enerji’nin mevcut tesisleri Eşen I ve Eşen II HES Projesi’ne ilişkin tüm şimdiki ve gelecekteki elektrik enerjisi satışlarından ve tedarikçi garantilerinden doğan ve/veya doğabilecek hakları ve alacaklarını temlik eden Alacak Temlik Sözleşmesi;
Göltaş Enerji’nin Proje Sözleşmeleri uyarınca hâlihazırdaki ve gelecekte doğabilecek tüm hakları ve alacaklarını temlik eden Alacak Temlik Sözleşmesi ve sınırlama olmaksızın, inşaat, mülkiyet, iş aksaması ve deprem sigortaları dâhil olmak üzere Proje’ye ilişkin tüm sigorta poliçelerinin, bankanın dain-i mürtehin olduğunu belirten bir temlik ile keşidesi ve devri

(***) Grup şirketi Orma Orman Mahsulleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. lehine Exim Bank kaynaklı krediye doğrudan katılan sermaye payı oranında verdiği kefaleti ifade etmektedir.

b. Grup’un 30.06.2021 itibarıyla aleyhine açılmış ve halen devam eden her türlü takip ve davaların toplamı 6.790.750 TL (31.12.2020: 4.096.270 TL) olup, ekli konsolide finansal tablolarda kaybedilme olasılığına bağlı olarak nakit çıkışı öngörülen davalar için 1.413.464 TL tutarında karşılık ayrılmıştır (31 Aralık.2020: 1.413.464 TL).

Dava karşılığı:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dava karşılığı	1.413.464	1.034.489
Dönem içinde atılan	--	378.975
	1.413.464	1.413.464

Göltaş Enerji A.Ş. ile Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu ("EPDK") arasında süregelen Göltaş Enerji'nin YEKDEM ödemelerinden yararlandırılmaması konusundaki ihtilafa ilişkin olarak;

2016, 2017, 2018, 2019 yıllarına ilişkin EPDK nezdinde yapılan YEKDEM başvuruları kurul kararları ile reddedilmiştir. YEKDEM başvurularının reddi kararlarına ilişkin açılan iptal davaların tamamında ilgili ilk derece mahkemeleri tarafından Göltaş Enerji lehine “DAVANIN KABULÜNE” karar verilmiştir. İlk derece mahkemelerinin kararları doğrultusunda 2016, 2017, 2018, 2019 yıllarına ilişkin toplamda 52.733.778 TL YEKDEM ödemesi EPDK’dan tahsil edilmiştir.

İlk derece mahkemelerinin kararlarına karşı EPDK tarafından istinaf kanun yoluna başvurulmuş olup EPDK’nın istinaf başvurularının reddine karar verilmiştir. İstinaf başvurusunun reddi kararlarına karşı EPDK tarafından temyiz kanun yoluna başvurulmuştur. Temyiz incelemesinde, Danıştay 13. Dairesi tarafından “BOZMA” kararı verilerek dosyalar yeniden incelenmek üzere ilgili bölge idare mahkemelerine gönderilmiştir. Danıştay’ın bozma kararı sonrasında tarafımızca bölge idare mahkemelerince yapılacak yeniden inceleme sonucunda “DİRENME” kararı verilmesi talep edilmiş olup bölge idare mahkemeleri tarafından aşağıda belirtilen kararlar ile Danıştay kararına uyulmuş, EPDK’nın istinaf başvurusunun kabulü ile davanın esastan “REDDİNE” karar verilmiştir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

2020 yılına ilişkin EPDK nezdinde yapılan YEKDEM başvurusunun reddine yönelik açılan davada ise ilgili ilk derece mahkemesi tarafından Göltaş Enerji lehine "DAVANIN KABULÜNE" karar verilmiştir. Mahkeme kararı doğrultusunda 2020 yılına ilişkin olarak 14.519.628 TL YEKDEM ödemesi EPDK'dan tahsil edilmiştir. Mahkeme kararına karşı EPDK tarafından istinaf kanun yoluna başvurulmuş ve Ankara Bölge İdare Mahkemesi'nin 8. İdari Dava Dairesi'nin 2020/1398 E. ve 2020/2473 K. sayılı 23 Aralık 2020 tarihli kararı ile EPDK'nın istinaf başvurusunun kabulü ile ilk derece mahkemesi kararının kaldırılmasına ve davanın esastan "REDDİNE" karar verilmiştir. 2016, 2017, 2018, 2019 ve 2020 yıllarına ilişkin YEKDEM başvurularının reddine ilişkin bölge idare mahkemeleri tarafından verilen kararların tamamına karşı temyiz kanun yoluna başvurulmuş olup bölge idare mahkemesi kararları henüz kesinleşmemiştir.

Bahsi geçen mahkeme kararları neticesinde;

EPDK, 28 Ocak 2021 tarihli 10001-26, 10001-27 ve 10001-28 sayılı kararlarıyla Göltaş Enerji'ye ait Eşen I'nin 2016, 2017 ve 2020 yılı Nihai YEKDEM Listesi'nden çıkarılmasına ve ilgili yıllara ilişkin Göltaş Enerji'ye ödenen YEKDEM bedellerinin Yenilenebilir Enerji Kaynaklarının Belgelendirilmesi ve Desteklenmesine İlişkin Yönetmeliğin ("Yönetmelik") 27. maddesinin 2. fıkrası kapsamında Enerji Piyasaları İşletme A.Ş.'ye ("EPIAŞ") iade edilmesine karar vermiştir. EPIAŞ ile Göltaş Enerji arasında, 2016, 2017 ve 2020 yıllarına ilişkin olarak, 12 Şubat 2021 tarihinde Borç Taksitlendirme Anlaşması imzalanmış ve Göltaş Enerji'nin devam eden ve ileride doğabilecek hukuki süreçlerdeki hak ve iddiaları saklı kalmak kaydıyla, Yönetmelik uyarınca hesaplanan (anapara, faiz ve KDV dahil) toplam 72.488.234,96 TL'lik iade edilecek tutarın 30 aylık taksitler halinde ödenmesine karar verilmiştir.

EPDK, 04 Mart 2021 tarihli 10057-34 ve 10057-35 sayılı kararlarıyla Göltaş Enerji'ye ait Eşen I'nin 2018 ve 2019 yılı Nihai YEKDEM Listesi'nden çıkarılmasına ve ilgili yıllara ilişkin Göltaş Enerji'ye ödenen YEKDEM bedellerinin Yönetmeliğin 27. maddesinin 2. fıkrası kapsamında Göltaş Enerji tarafından EPIAŞ'a iade edilmesine karar vermiştir. EPIAŞ ile Göltaş Enerji arasında, 2018 ve 2019 yıllarına ilişkin olarak, 12 Mart 2021 tarihinde Borç Ödeme Anlaşması imzalanmış ve Göltaş Enerji'nin devam eden ve ileride doğabilecek hukuki süreçlerdeki hak ve iddiaları saklı kalmak kaydıyla, Yönetmelik uyarınca hesaplanan (anapara, faiz ve KDV dahil) toplam 94.469.287,82 TL'lik iade edilecek tutarının 30 aylık taksitler halinde ödenmesine karar verilmiştir.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 15.069.186 TL anapara ve 5.065.478 TL faiz olmak üzere toplamda 20.134.664 TL ödeme yapılmıştır.

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR

a.Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar

	30.06.2021	31.12.2020
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	4.055.754	3.119.329
Kullanılmayan izin yükümlülüğünün dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:		
	01.01.- 30.06.2021	01.01.- 30.06.2020
Açılış bakiyesi, 01.01	3.119.329	3.313.295
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	936.425	(412.044)
Kapanış bakiyesi, 31.12	4.055.754	2.901.251

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen brüt ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 8.630.669 TL'dir (30.06.2020: 5.916.537 TL).

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup'un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 503'dir. (31.12.2020: 515)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR (Devamı)

b. Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar

	30.06.2021	31.12.2020
Kıdem tazminatı karşılığı	15.108.068	12.969.357
Kıdem işçiliği teşvik primi karşılığı	896.584	896.584
	16.004.652	13.865.941

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 06.03.1981 tarih, 2422 sayılı ve 25.08.1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60’ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 30.06.2021 tarihi itibarıyla 8.284,51 TL/yıl tavanına tabidir (31.12.2020 7.117 TL/yıl).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup’un çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 (“Çalışanlara Sağlanan Faydalar”), şirketin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30.06.2021 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30.06.2021 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %9 enflasyon oranı ve %13 iskonto oranı varsayımına göre, % 3,67 (31.12.2020: % 3,74 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır).

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 – ÖZKAYNAKLAR

a) Ödenmiş sermaye

	Pay Oranı (%)		Pay Tutarı (TL)	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Göl Yatırım Holding A.Ş.	30,72%	30,72%	5.529.600	5.529.597
Halka açık kısım	12,31%	13,11%	2.216.560	2.359.339
Diğer ortaklar (*)	56,97%	56,17%	10.253.840	10.111.064
	100,00	100,00	18.000.000	18.000.000

(*) Sermayenin %10’undan daha azına sahip ortakların pay tutarı toplamını göstermektedir.

Sermaye Piyasası Kanunu’nun 11’inci maddesi ile Kurul’un 4 Haziran 2009 tarih ve 16/415 sayılı kararına dayanan 8 Haziran 2009 tarih B.02.1.SPK.0.13-816 sayılı onay yazıları çerçevesinde; Şirket, ana sözleşmesinde şirket sermayesi ile ilgili maddesinde değişikliğe gitmiş olup, Şirket sermayesi pay yapısı, her biri 5 TL itibari değerli 1.440.000 pay yerine her biri 1 kuruş itibari değerli 720.000.000 paydan oluşacak şekilde değiştirilmiştir. Değişiklik 4 Kasım 2009 tarihli ticaret sicil gazetesinde tescil edilmiştir. Grup’un ortaklık yapısının detayı 1 no’lu dipnotta belirtilmiştir.

Grup’un 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 18.000.000 TL olup bu sermaye tutarı her biri bir kuruş itibari değerinde 18. 000.000 hamiline yazılı paya bölünmüştür (31 Aralık 2020: 18.000.000).

Yönetim Kurulu’nun 25.03.2021 tarih ve 2021/15 sayılı toplantısında, Şirketimiz esas sözleşmesi ve kâr dağıtım politikası kapsamında; 1 TL nominal değerli beher pay için brüt 0,20 TL (%20) ,net 0,17 TL. (%17) nakit kâr payına tekabül eden, brüt 3.600.000 TL (ÜçmilyonaltıyüzbinTürk Lirası) tutarındaki kârın, mevzuatta öngörülen esaslar çerçevesinde pay sahiplerine dağıtılmasına ve şirketin nakit projeksiyonları da göz önüne alınarak dağıtım tarihinin tespiti için Yönetim Kurulu’na yetki verilmesine mevcudun oybirliği ile karar verildi.

Söz konusu verilen yetki kapsamında,Şirket Yönetim Kurulunun 12.07.2021 tarihli 2021/28 nolu toplantısında; 13.07.2021 tarihi itibarıyla kar dağıtımının yapılmasına karar verilmiş olup, 16.07.2021 tarihinde ödemeler gerçekleştirilmiştir.

b) Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları

Sermaye düzeltme farkları, Şirket sermayesinin enflasyona (31.12.2004 tarihindeki satın alma gücünde) göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Grup’un enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farkı ifade eder.

	30.06.2021	31.12.2020
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	41.643.655	41.643.655

c) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler (“Yasal yedekler”)

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.

	30.06.2021	31.12.2020
Statü yedekleri	20.758.649	20.758.649
Yasal yedekler	19.609.968	19.566.564
	40.368.617	40.325.213

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ

Satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.06.2021	01.01.- 30.06.2020	01.04.- 30.06.2021	01.04.- 30.06.2020
Yurtiçi satış gelirleri	259.886.286	144.135.887	142.706.255	75.231.846
Yurtdışı satış gelirleri	144.866.946	176.141.141	89.337.614	103.729.592
Hizmet satış gelirleri	10.237.940	-	5.661.681	--
Diğer gelirler	37.269	420.404	21.459	267.227
Brüt satış gelirleri	415.028.441	320.697.432	237.727.009	179.228.665
Eksi: Satışlardan iadeler ve indirimler	(216.360)	(304.935)	(201.242)	(267.577)
Hasılat	414.812.081	320.392.497	237.525.767	178.961.088

Satılan mal ve mamul maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.06.2021	01.01.- 30.06.2020	01.04.- 30.06.2021	01.04.- 30.06.2020
İlk madde ve malzeme giderleri	177.332.011	99.771.268	105.576.101	62.923.093
Dolaysız işçilik giderleri	8.632.735	6.901.260	4.607.922	4.857.834
Genel üretim giderleri	119.268.189	92.096.107	66.458.772	52.865.028
<i>Elektrik giderleri</i>	51.777.170	35.769.351	30.229.990	19.316.001
<i>İşçilik giderleri</i>	19.211.030	12.866.612	10.379.264	6.182.440
<i>Sarf malzeme kullanımları</i>	11.720.845	6.609.093	6.993.296	2.272.245
<i>Amortisman giderleri</i>	7.858.785	7.764.529	3.160.543	3.534.236
<i>Kiralama giderleri</i>	5.752.091	4.170.021	3.411.944	2.195.457
<i>Bakım, onarım giderleri</i>	4.631.961	1.347.661	2.529.302	643.558
<i>Taşeron giderleri</i>	4.561.398	3.975.931	2.443.761	2.394.619
<i>Enerji bedeli dağıtım gideri</i>	4.040.306	3.733.151	2.527.680	3.278.027
<i>Sigorta giderleri</i>	2.821.251	2.472.261	1.728.784	1.337.686
<i>Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler</i>	2.205.561	2.072.285	1.053.984	819.037
<i>Diğer giderler</i>	4.687.791	11.315.212	2.000.224	10.891.722
Yarı mamul kullanımı	(15.169.216)	4.426.090	(5.512.076)	(4.386.139)
Üretilen mamul maliyeti	290.063.719	203.194.725	171.130.719	116.259.816
Mamul stoklarında değişim	(2.120.601)	(184.689)	(14.473)	(191.423)
Satılan malın maliyeti	287.943.118	203.010.036	171.116.246	116.068.393
Dönem içi emtia stoku alışlar	6.385.753	5.092.715	1.615.084	1.033.183
Satılan emtia maliyeti	6.385.753	5.092.715	1.615.084	1.033.183
Satılan hizmet maliyeti	10.243.831	6.083.576	5.639.792	5.774.525
Diğer satışların maliyeti	4.904.956	254.197	2.774.540	174.432
Satışların maliyeti	309.477.658	214.440.524	181.145.662	123.050.533

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 – GENEL YÖNETİM VE SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ

a) Genel yönetim giderleri

	01.01.- 30.06.2021	01.01.- 30.06.2020	01.04.- 30.06.2021	01.04.- 30.06.2020
Memur ücret ve giderleri	11.798.643	8.377.154	6.353.553	4.143.431
Danışmanlık giderleri	2.333.246	1.774.178	585.468	686.258
Vergi, harçlar ve noter giderleri	2.122.555	393.492	255.071	125.737
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	801.900	396.173	441.460	260.340
Yardım ve bağışlar	580.894	518.857	353.634	294.312
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	558.930	439.193	270.223	149.249
Amortisman giderleri	326.611	255.390	155.618	138.650
Güvenlik ve ilan gideri	51.135	39.377	22.738	24.127
Diğer giderler	2.847.307	1.826.917	1.409.004	837.004
Toplam	21.421.221	14.020.731	9.846.769	6.659.108

b) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri

	01.01.- 30.06.2021	01.01.- 30.06.2020	01.04.- 30.06.2021	01.04.- 30.06.2020
İhracat, navlun ve liman giderleri	31.011.989	39.538.733	19.061.537	22.496.179
Dağıtım giderleri	7.527.782	4.444.238	4.319.047	2.177.471
Satış komisyonları	1.401.510	3.280.381	902.280	1.944.155
Memur ücret ve giderleri	1.935.299	1.270.268	1.110.294	527.918
Amortisman giderleri	68.619	68.539	34.309	35.074
Diğer giderler	1.264.598	922.767	600.538	405.367
Toplam	43.209.797	49.524.926	26.028.005	27.586.164

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Niteliklerine göre giderler satışların maliyeti, pazarlama, satış ve dağıtım giderleri ve genel yönetim giderleri toplamıdır.

	01.01.- 30.06.2021	01.01.- 30.06.2020	01.04.- 30.06.2021	01.04.- 30.06.2020
Satışların maliyeti	309.477.658	214.440.524	181.145.662	123.050.533
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	43.209.797	49.524.926	26.028.005	27.586.164
Genel yönetim giderleri	21.421.221	14.020.731	9.846.769	6.659.108
Toplam	374.108.676	277.986.181	217.020.436	157.295.805
İlk madde ve malzeme giderleri	160.042.192	104.012.667	100.049.552	58.345.531
Elektrik giderleri	51.777.170	35.769.351	30.229.990	19.316.001
Personel giderleri	41.577.707	29.415.294	22.451.033	15.711.623
İhracat, navlun ve liman giderleri	31.011.989	39.538.733	19.061.537	22.496.179
Sarf malzeme kullanımları	11.720.845	6.609.093	6.993.296	2.272.245
Satılan hizmet maliyeti	10.243.831	6.083.576	5.639.792	5.774.525
Amortisman giderleri	8.263.051	8.088.458	3.350.470	3.707.960
Dağıtım giderleri	7.527.782	4.444.238	4.319.047	2.177.471
Satılan emtia maliyeti	6.385.753	5.092.715	1.615.084	1.033.183
Kiralama Giderleri	6.038.040	4.170.021	3.550.814	2.127.233
Taşeron giderleri	4.561.398	3.975.931	2.443.761	2.394.619
Bakım, onarım giderleri	4.631.961	1.347.661	2.529.302	643.558
Enerji bedeli dağıtım gideri	4.040.306	3.733.151	2.527.680	3.278.027
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	3.007.461	2.468.458	1.495.444	1.079.377
Sigorta giderleri	2.821.251	2.472.261	1.728.784	1.337.686
Danışmanlık giderleri	2.333.246	1.774.178	585.468	686.258
Vergi, harçlar ve noter giderleri	2.122.555	393.492	255.071	125.737
Satış komisyonları	1.401.510	3.280.381	902.280	1.944.155
Yardım ve bağışlar	580.894	518.857	353.634	294.312
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	558.930	439.193	270.223	134.395
Diğer	13.460.804	14.358.472	6.668.174	12.415.730
Toplam	374.108.676	277.986.181	217.020.436	157.295.805

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 – PAY BAŞINA KAZANÇ

	01.01.- 30.06.2021	01.01.- 30.06.2020	01.04.- 30.06.2021	01.04.- 30.06.2020
Pay başına kazanç:				
Net dönem zararı	3.660.068	1.370.517	(8.796.181)	(2.408.411)
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	1.800.000.000	1.800.000.000	1.800.000.000	1.800.000.000
Pay başına kazanç – TL, tam	0,0020	0,0008	(0,0049)	(0,0013)

DİPNOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Dönem karı vergi yükümlülüğü

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin konsolide ettiği bağlı ortaklık finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla %25’tir (31 Aralık 2020: %22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirim kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemekte olup karın tamamının veya bir kısmının temettü olarak;

- Gerçek kişilere
- Gelir ve Kurumlar Vergisi’nden istisna veya muaf gerçek ve tüzel kişilere,
- Dar mükellef gerçek ve tüzel kişilere,

dağıtılması halinde %15 Gelir Vergisi Stopajı hesaplanır. Dönem karının sermayeye ilavesi halinde, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

En az iki yıl süre ile elde tutulan iştirak hisseleri ile gayrimenkullerin satışından doğan karların %50’i, Kurumlar Vergisi Kanunu’nda öngörüldüğü şekilde sermayeye eklenmesi şartı ile vergiden istisnadır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

5838 sayılı Kanunun 9. Maddesi ile 28 Şubat 2009 tarihinde yürürlüğe girmek üzere Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen 32/A maddesi ile yatırımları kazanç vergileri yoluyla özendirmek amacıyla, yatırımlardan elde edilen kazançlara indirimli vergi uygulanması esası getirilmiştir. Getirilen sistem teşvikli yatırımlardan elde edilen kazancın yatırıma katkı tutarına ulaşıncaya kadar indirimli oran ile vergilendirilmesi esasına dayanmaktadır. Bu sisteme ilişkin esaslar 14 Temmuz 2009 tarih ve 2009/15199 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile yürürlüğe konulan Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Karar ile Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Karar’ın Uygulanmasına İlişkin 2009/1 sayılı Tebliğ ile açıklanmıştır. Söz konusu düzenleme ile daha önceleri yürürlükte olan ve yatırım harcamalarının belli bir yüzdesinin kurumlar vergisi matrahından indirilmesini sağlayan Yatırım İndirimi uygulamasından farklı olarak, teşvikli yatırım tutarı üzerinden Bakanlar Kurulu Kararı’nda belirtilen “yatırıma katkı oranı” uygulanarak hesaplanacak “yatırıma katkı tutarı”na ulaşıncaya kadar teşvikli yatırımdan elde edilen kazancın indirimli kurumlar vergisi oranı ile vergilendirilerek yatırımın desteklenmesi söz konusudur. Bu kapsamda 30 Haziran 2021 tarihi itibarı ile Grup, öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 34.074.539 TL (31.12.2020: 29.558.090 TL) tutarındaki vergi avantajını ilişikteki konsolide finansalar tablolarına yansıtmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

a)Dönem karı vergi yükümlülüğü (Devamı)

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Bilanço tarihleri itibarıyla Grup’un vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	30.06.2021	31.12.2020
Ertelenen vergi varlıkları (yükümlülükleri), net	61.877.000	51.432.418
Cari dönemde ödenecek vergi	(1.351.696)	(1.497.119)
	60.525.304	49.935.299

b) Ertelenen vergi

Grup, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin SPK ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, tebliğ ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

Bilanço tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net	
	30.06.2021	31.12.2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri arasındaki fark	(4.637.429)	(2.495.324)
Kıdem tazminatı karşılığı	3.200.930	2.773.189
Banka kredileri	(74.743)	1.312
Şüpheli ticari alacak	(2.146.868)	938.262
İzin karşılıkları	931.480	451.430
Gelecek yıllarda kullanılabilecek geçmiş yıl zararı	30.054.634	22.176.938
Yatırım teşviği üzerinden ayrılan ertelenmiş vergi	34.074.539	29.558.090
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi	(2.766.978)	(2.253.254)
Dava karşılık giderleri	328.894	263.115
Diğer	2.912.541	18.660
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net	61.877.000	51.432.418

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

b) Ertelenen vergi(Devamı)

Şirket kullanılmayan finansal zararlardan yararlanılabilecek düzeyde bir finansal karın oluşma olasılığını değerlendirirken,

- Kullanılmayan finansal zararlardan yararlanılabilecek kadar finansal kar yaratacak düzeyde vergilendirilebilir geçici farklara sahip olup olmadığı,
- Kullanılmayan finansal zararların kullanım süreleri dolmadan önce, finansal kara sahip olunmasının muhtemel olup olmadığı,
- Kullanılmayan finansal zararların nedenlerinin belirlenebilir olması ve bunun tekrarlanmasının beklenip beklenmediği,
- Kullanılmayan finansal zararların kullanılabileceği dönemde finansal kar yaratacak vergi planlama fırsatlarının şirket açısından mümkün olup olmadığı hususlarını dikkate almıştır.

Ertelenen vergi yükümlülüklerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.06.2021	01.01.- 30.06.2020
1 Ocak itibarıyla	51.432.418	31.882.406
Dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)	10.366.017	(31.272)
Aktüeryal kazanç / (kayıp) ertelenmiş vergi etkisi	78.565	80.627
Dönem sonu ertelenen vergi varlık/yükümlülüğü, net	61.877.000	31.931.761

Zararın Gerçekleştiği Yıl	30.06.2021	Son Kullanım Yılı
2017 Yılı	3.203.562	2022
2018 Yılı	40.905.431	2023
2019 Yılı	9.074.825	2024
2020 Yılı	50.244.439	2025
2021 Yılı	46.844.914	2026
	150.273.171	

Ertelenmiş Vergi Etkisi	30.054.634
------------------------------------	-------------------

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30.06.2021	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar	Uzun Vadeli Ticari olmayan alacaklar
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	59.683.107	--	32.794.697	--	48.677.424
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	6.982.492	--	--	--	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	57.864	12.410	--	324.666	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	--	--	--	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	19.686	98.009	--	--	--
Göldağ Ltd.Şti.	--	--	874.143	--	--
Göl Yatırım Holding A.Ş.	--	317.432	3.888.444	--	--
	66.743.149	427.851	37.557.284	324.666	48.677.424

31 Aralık 2020	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar	Uzun Vadeli Ticari olmayan alacaklar
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	79.374.081	--	37.006.453	--	48.677.424
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	6.639.996	--	--	--	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	24.409	13.285	--	257.235	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	5.445	--	--	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	19.685	53.565	--	--	--
Göldağ Ltd.Şti.	--	--	187.772	--	--
Göl Yatırım Holding A.Ş.	--	148.092	3.111.377	--	--
	86.058.171	220.387	40.305.602	257.235	48.677.424

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

<i>Alımlar</i>	1 Ocak-30 Haziran 2021			1 Ocak-30 Haziran 2020		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma (*)	(126.286)	--	(140.205)	(108.843)	(29.059)	(60.170)
Göl Yatırım (**)	--	--	(910.324)	--	--	(808.975)
Orkav	(17.380)	(90.262)	(17.380)	--	(83.349)	--
Elma-Su	(1.520)	(35.858)	(4.546)	--	(32.384)	(5.995)
Puccinelli-Elmataş	(26.583)	--	--	(22.154)	--	--
Ettaş	--	--	(18.642)	--	--	(16.182)
	(171.769)	(126.120)	(1.091.097)	(130.997)	(144.792)	(891.322)

<i>Satışlar</i>	1 Ocak-30 Haziran 2021			1 Ocak-30 Haziran 2020		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma (***)	16.126.078	--	12.025.713	11.980.919	--	4.912.477
Elma-Su	--	--	59.715	3.085	--	2.151
Puccinelli-Elmataş	2.084	--	--	795	--	-
Orkav	--	5.119	51.915	6.498	--	6.416
Ettaş (****)	7.203	--	300.110	2.713	--	146.612
	16.135.365	5.119	12.437.453	11.994.010	--	5.067.656

Grup ilişkili taraflarla yaptığı işlemler neticesinde aşağıda belirtilen gelirleri elde etmiş ve muhtelif giderlere katlanmıştır. Bu işlemlerin şirket bazında detayı aşağıda özetlendiği gibidir:

(*) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Orma alımlarından olan diğer işlemlerin 140.205 TL (30 Haziran 2020 60.170 TL) tutarı adet ve ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(**) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Göl Yatırım alımlarından olan diğer hizmetlerin 910.324 TL (30 Haziran 2020 : 808.975 TL) tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(***) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Orma' ya yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 12.025.713 TL (30 Haziran 2020 : 4.912.477 TL) tutarındaki kısmı adet ve vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

(****) 30 Haziran tarihi itibarıyla Ettaş' a yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 300.110 TL (30 Haziran 2020 : 146.612 TL) tutarındaki kısmı vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

Grup'un ortak masrafları Orma ve Göl Yatırım bünyesinde toplanmakta ve daha sonra belirli dağıtım anahtarları ile yararlanan taraflara dağıtılmaktadır. Göl Yatırım Holding bünyesinde oluşan ortak masraflar ise, şirketlerin aktif büyüklüğü, cirosu ve çalışan sayıları esas alınarak dağıtımına tabi tutulmaktadır.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ticari olmayan alacaklara uygulanan faiz oranı olarak TCMB-Elektronik Veri Dağıtım Sistemi bankalarca açılan mevduatlara uygulanan ağırlıklı faiz oranından 1 yıla kadar vadeli (TL üzerinden) faiz oranlarının aylık ortalamaları baz alınmaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal araçlar

Finansal risk yönetimi amaç ve politikaları

Grup faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dâhil çeşitli finansal riskleri yönetmeye odaklanmıştır. Grup risk yönetim programı ile piyasalardaki dalgalanmaların getireceği potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Döviz kuru riski

Grup ağırlıklı olarak ABD\$ ve EURO cinsinden borçlu veya alacaklı bulunan meblağların Türk Lirası’na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kur riskine maruz kalmaktadır. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

Grup yabancı para kur riskini yabancı para varlıklarını ve yükümlülüklerini dengeli bir şekilde organize etmekte ve yükümlülükler ile varlıkların vadelerini ve yabancı para pozisyonlarını eşleştirme yoluyla yönetmektedir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Bilanço tarihleri itibarıyla Grup’un yabancı para varlıklar ve borçların döviz tutarı ve TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

30.06.2021	ABD\$	EURO	TL Eşdeğeri
1. Ticari alacaklar	1.615.387	--	14.022.044
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	27.434	748	245.858
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.642.821	748	14.267.902
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	1.642.821	748	14.267.902
10. Ticari Borçlar	5.783.040	1.008.969	60.725.008
11. Finansal Yükümlülükler	5.350.000	6.626.470	115.063.957
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	11.133.040	7.635.439	175.788.965
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	--	27.853.271	288.100.309
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	--	27.853.271	288.100.309
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	11.133.040	35.488.710	463.889.274
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(9.490.219)	(35.487.962)	(449.621.372)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(9.490.219)	(35.487.962)	(449.621.372)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri			
23. İhracat	--	--	--
24. İthalat	--	--	--

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31.12.2020	ABD\$	EURO	TL Eşdeğeri
1. Ticari alacaklar	4.352.300	--	31.948.048
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	32.697	1.013	249.137
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	50.447	454.422
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	4.384.997	51.460	32.651.607
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	4.384.997	51.460	32.651.607
10. Ticari Borçlar	3.793.357	957.416	36.469.445
11. Finansal Yükümlülükler	4.000.000	7.405.563	96.070.572
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	16.556	942.695	8.613.232
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	7.809.913	9.305.674	141.153.249
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	--	27.853.272	250.899.490
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	--	27.853.272	250.899.490
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	7.809.913	37.158.946	392.052.739
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(3.424.916)	(37.107.486)	(359.401.132)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(3.424.916)	(37.107.486)	(359.401.132)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--
23. İhracat	--	--	--
24. İthalat	--	--	--

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz pozisyonu ile ilgili olarak duyarlılık testi aşağıdaki gibidir:

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
30.06.2021				
ABD\$'nin TL karşısında %15 değerlenmesi halinde:				
ABD\$ net varlık / yükümlülüğü	(12.356.693)	12.356.693	(12.356.693)	12.356.693
ABD\$ net etki	(12.356.693)	12.356.693	(12.356.693)	12.356.693
EURO'nun TL karşısında %15				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(54.961.446)	54.961.446	(54.961.446)	54.961.446
EURO net etki	(54.961.446)	54.961.446	(54.961.446)	54.961.446
Toplam etki	(67.318.139)	67.318.139	(67.318.139)	67.318.139

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31.12.2020				
ABD\$'nin TL karşısında %15 değerlenmesi halinde:				
ABD\$ net varlık / yükümlülüğü	(3.771.086)	3.771.086	(3.771.086)	3.771.086
ABD\$ net etki	(3.771.086)	3.771.086	(3.771.086)	3.771.086
EURO'nun TL karşısında %15				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(50.139.079)	50.139.079	(50.139.079)	50.139.079
EURO net etki	(50.139.079)	50.139.079	(50.139.079)	50.139.079
Toplam etki	(53.910.165)	53.910.165	(53.910.165)	53.910.165

DİPNOT 27 – BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Bulunmamaktadır.