

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

1 OCAK 2021 - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 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	22
DİPNOT 16 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	22
DİPNOT 17 KARŞILIKLAR KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	23-24
DİPNOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR...	25
DİPNOT 19 ÖZKAYNAKLAR.....	26
DİPNOT 20 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ	27
DİPNOT 21 GENEL YÖNETİM VE SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ	28
DİPNOT 22 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	29
DİPNOT 23 PAY BAŞINA KAZANÇ	30
DİPNOT 24 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	30-32
DİPNOT 25 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	33-34
DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	35-38
DİPNOT 27 BİLANÇO SONRASI OLAYLAR	38

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

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

VARLIKLAR	Dipnot referansları	İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2020
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	3.906.676	4.709.444
Ticari alacaklar		286.089.729	263.808.334
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	7-25	54.907.856	86.058.171
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	7	231.181.873	177.750.163
Diğer alacaklar		46.633.289	49.033.389
- <i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	8-25	36.370.494	40.305.602
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	8	10.262.795	8.727.787
Stoklar	9	111.732.373	71.226.367
Peşin ödenmiş giderler	14	27.795.357	19.240.819
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	14	65.621	61.191
Diğer dönen varlıklar	15	42.360.372	34.751.997
Toplam dönen varlıklar		518.583.417	442.831.541
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	10	36.609.492	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	36.071.184	28.320.000
Maddi duran varlıklar	12	426.828.377	413.297.053
Maddi olmayan duran varlıklar		8.726.496	9.333.782
- <i>Şerefiye</i>		363.448	363.448
- <i>Diğer maddi olmayan duran varlıklar</i>	13	8.363.048	8.970.334
Peşin ödenmiş giderler	14	6.345.330	1.986.892
Diğer duran varlıklar	15	6.214.950	10.276.700
Ertelenmiş vergi varlığı	24	61.353.317	51.432.418
Toplam duran varlıklar		631.178.438	589.509.941
TOPLAM VARLIKLAR		1.149.761.855	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 EYLÜL 2021 TARİHLİ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 30.12.2020
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	245.712.249	211.351.823
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	64.634.610	46.745.765
Finansal kiralama borçları	6	1.517.317	3.316.424
Ticari borçlar		153.393.536	119.159.885
- İlişkili taraflara ticari borçlar	7-25	318.870	220.387
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	153.074.666	118.939.498
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16	6.685.371	4.029.431
Diğer borçlar		2.569.699	2.458.704
- İlişkili taraflara diğer borçlar	8-25	-	257.235
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	2.569.699	2.201.469
Dönem karı vergi yükümlülüğü		2.410.185	1.497.119
Ertelenmiş gelirler	14	21.942.267	19.211.649
Kısa vadeli karşılıklar		16.584.844	9.162.480
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18.a	3.214.235	3.119.329
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		13.370.609	6.043.151
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		32.855	--
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		515.482.933	416.933.280
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	269.270.469	257.939.136
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	6	1.965.233	2.771.107
Uzun vadeli karşılıklar		15.371.796	14.613.916
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18.b	14.623.821	13.865.941
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		747.975	747.975
Ertelenen Gelirler (uzun)		-	240.113
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		286.607.498	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		8.850.519	(404.613)
Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		(485.283)	(541.739)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		9.335.802	137.126
Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları		9.335.802	137.126
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19.c	42.253.203	40.325.213
Geri alınan paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler		6.224.111	6.224.111
Geçmiş yıllar karları		203.533.559	197.834.601
Net dönem karı / (zararı)		12.737.798	12.040.321
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		333.242.845	315.663.288
Kontrol gücü olmayan paylar		14.428.579	24.180.642
Toplam özkaynaklar		347.671.424	339.843.930
TOPLAM KAYNAKLAR		1.149.761.855	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 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR
TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2021	İncelemeden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2020	İncelemeden Geçmemiş 01.07.- 30.09.2021	İncelemeden Geçmemiş 01.07.- 30.09.2020
Sürdürülen faaliyetler					
Hasılat	20	682.271.715	512.204.519	267.459.634	191.812.022
Satışların maliyeti (-)	20	(507.486.868)	(352.020.664)	(198.009.210)	(137.580.140)
Brüt kar		174.784.847	160.183.855	69.450.424	54.231.882
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	21	(68.997.133)	(73.756.771)	(25.787.336)	(24.231.845)
Genel yönetim giderleri (-)	21	(29.607.053)	(21.311.131)	(8.185.832)	(7.290.400)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		24.210.260	32.840.235	5.717.915	19.425.169
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(50.222.604)	(17.283.921)	(17.194.361)	(6.309.465)
Faaliyet karı		50.168.317	80.672.267	24.000.810	35.825.341
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		7.751.184	1.800.000	2.613.936	--
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararlarındaki paylar			--		--
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		57.919.501	82.472.267	26.614.746	35.825.341
Finansman gelirleri		33.788.872	16.558.512	1.753.274	5.518.344
Finansman giderleri (-)		(95.385.393)	(109.465.763)	(18.661.468)	(52.279.727)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı /		(3.677.020)	(10.434.984)	9.706.552	(10.936.042)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri					
Dönem vergi gideri		(3.756.399)	--	(2.392.699)	--
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)		10.419.154	7.383.171	53.137	7.414.443
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		2.985.735	(3.051.813)	7.366.990	(3.521.599)
Dönem karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(9.752.063)	(4.566.490)	(1.710.740)	(3.665.759)
Ana ortaklık payları		12.737.798	1.514.677	9.077.730	144.160
Pay başına kazanç / (zarar) – TL	23	0,0071	0,0008	0,0050	0,0001

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI
ORTAKLIKLARI**
30 EYLÜL 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 Geçmemiş 01.01.- 30.09.2021	İncelemeden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2020	İncelemeden Geçmemiş 01.07.- 30.09.2021	İncelemeden Geçmemiş 01.07.- 30.09.2020
Net dönem karı /(zararı)		2.985.735	(3.051.813)	7.366.990	(3.521.599)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler					
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		70.570	(477.262)	244.823	206.360
- Vergi etkisi	24.b	(14.114)	95.453	(48.965)	(41.271)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler					
- Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim		9.198.676	(4.113.758)	10.029.258	(923.992)
Diğer kapsamlı gelir / (gider), (vergi sonrası)		9.255.132	(4.495.567)	10.225.116	(758.903)
Toplam kapsamlı gelir /(gider)		12.240.867	(7.547.380)	17.592.106	(4.280.502)
Dönem kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(9.752.063)	(4.566.490)	(1.710.740)	(3.665.759)
Ana ortaklık payları		21.992.930	(2.980.890)	19.302.846	(614.743)

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 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		Birikmiş karlar				
	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
Transfer	--	--	--	--	--	--	24.691.930	(24.691.930)	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	--	--	--	(381.809)	(4.113.758)	--	--	1.514.677	(2.980.890)	(4.566.490)	(7.547.380)
30.09.2020 itibarıyla bakiye	18.000.000	41.643.655	6.224.111	(606.207)	(3.167.909)	40.325.213	197.834.601	1.514.677	301.768.141	24.086.475	325.854.616
01.01.2021 itibarıyla bakiye	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	--	--	--	--	--	1.927.990	10.112.331	(12.040.321)	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	--	--	--	56.456	9.198.676	--	--	12.737.798	21.992.930	(9.752.063)	12.240.867
Temettü dağıtımı	--	--	--	--	--	--	(4.413.373)	--	(4.413.373)	--	(4.413.373)
30.09.2021 itibarıyla bakiye	18.000.000	41.643.655	6.224.111	(485.283)	9.335.802	42.253.203	203.533.559	12.737.798	333.242.845	14.428.579	347.671.424

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

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

		İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.- 30.09.2021	İncelemeden Geçmemiş Önceki Dönem 01.01.- 30.09.2020
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	Dipnot Referansları		
Dönem Karı (Zararı)		2.985.735	(3.051.813)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		2.985.735	(3.051.813)
Dönem Net Karı/ (Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler:		25.145.011	27.957.349
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22	14.006.215	11.408.810
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18a-18b	3.648.584	1.701.991
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		8.210.298	14.549.889
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(19.319.401)	(7.856.894)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		37.660.926	15.737.941
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		1.833.614	1.621.959
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(6.481.286)	132.208
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(6.662.755)	(7.383.171)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		--	(155.384)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Değerlenmesi ile İlgili Düzeltmeler		(7.751.184)	(1.800.000)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		(44.598.174)	(31.422.074)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	31.150.315	(12.248.327)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(53.431.710)	(55.494.528)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	3.935.108	(2.645.492)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	(1.535.008)	(14.222.671)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	(40.506.006)	3.617.141
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	14	(12.912.976)	(27.843.792)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	98.483	(170.868)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	34.135.168	72.015.052
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		2.655.940	1.268.640
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(257.235)	1.106.777
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		368.230	342.425
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		2.490.505	19.255.187
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(8.476.765)	(20.228.073)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(2.312.223)	3.826.455
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(16.467.428)	(6.516.538)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(2.725.228)	(1.032.669)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		9.250.702	(270.405)
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(7.928.524)	(6.901.495)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(26.775.842)	(13.202.605)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	(472.083)	(1.585.617)
Alınan Faiz		19.319.401	7.886.727
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		17.067.710	23.201.304
Borçlanmalardan Kaynaklanan Nakit Giriş / (Çıkışları)			
Kredilere İlişkin Nakit Giriş / (Çıkışları) (net)		63.580.604	45.853.298
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Nakit Giriş / (Çıkışları) (net)		(2.604.981)	952.865
İlişkili Taraflara Verilen Borçlardaki Artış (net)		--	(3.371.351)
Ödenen Faiz		(39.494.540)	(20.233.508)
Ödenen Temettü		(4.413.373)	--
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(802.768)	8.480.197
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		4.709.444	7.857.415
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.906.676	16.337.612

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 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 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in fiili dolaşımdaki pay adedi 10.018.991,68 olup oranı % 55,66’dır. 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 EYLÜL 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 Eylül 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 iştigal etmek olan Göлташ Enerji, İstanbul’da tescilli bir sermaye şirkettir.

Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen iştirakler;

Şirket ismi	Faaliyet alanı	30 Eylül 2021		30 Eylül 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	6.600.000	43,61

Şirket, yukarıda detayı verilen ve finansal tablolarını konsolide ettiği bağı ortaklıkları ve iştirakleri ile beraber ilerleyen dipnotlarda “Grup” olarak ifade edilecektir. 30 Eylül 2021 tarihli itibariyle Grup’un yıl içinde çalışan personelinin ortalama sayısı 492 (31 Aralık 2020: 515) kişidir.

1 Ocak–30 Eylül 2021 ara hesap dönemine ait konsolide özet finansal tablolar, 9 Kasım 2021 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 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 (“KKGK”) 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 Eylül 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 finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı 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 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 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.

2.6 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 EYLÜL 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)

2.7 Yeni Muhasebe Standartları ve Yorumları

30 Eylül 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 değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirilmeyi 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 alternatififiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

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

TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

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 kavuşturmuştur.

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

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

DİPNOT 3 – DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bağlı Ortaklıklar

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

Bağlı Ortaklıklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Göltaş Enerji		
Dönen varlıklar	120.905.337	152.725.392
Duran varlıklar	178.267.083	173.330.543
Kısa vadeli yükümlülükler	43.973.139	32.445.306
Uzun vadeli yükümlülükler	161.488.169	156.647.229
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	79.282.533	112.782.758
Kontrol gücü olmayan paylar	14.428.579	24.180.642
	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Ocak- 30 Eylül 2020
Hasılat	39.080.418	54.067.805
Satışların maliyeti	(22.266.694)	(20.228.202)
Dönem karı/zararının dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(33.537.064)	(15.704.028)
Kontrol gücü olmayan paylar	(9.752.063)	(4.566.490)
Dönem karı / (zararı)	(43.289.127)	(20.270.518)
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(33.500.225)	(15.688.266)
Kontrol gücü olmayan paylar	(9.752.063)	(4.566.490)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	(43.252.288)	(20.254.756)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 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.- 30.09.2021	İnşaat ve İnşaat Malzemeleri	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	678.238.618	39.080.418	--	717.319.036
Bölümler arası satış gelirleri, net	--	--	(35.047.321)	(35.047.321)
Satışların maliyeti (-)	(520.267.495)	(22.266.694)	35.047.321	(507.486.868)
Brüt kar / (zarar)	157.971.123	16.813.724	--	174.784.847

Bölüm varlık ve yükümlülükleri:

30.09.2021	İnşaat ve İnşaat Malzemeleri	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	1.067.643.637	299.172.420	(217.054.202)	1.149.761.855
Bölüm yükümlülükleri	635.699.202	205.461.308	(39.070.079)	802.090.431

01.01.- 30.09.2020	İnşaat ve İnşaat Malzemeleri	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	488.045.045	54.067.805	--	542.112.850
Bölümler arası satış gelirleri, net	--	--	(29.908.331)	(29.908.331)
Satışların maliyeti (-)	(361.700.793)	(20.228.202)	29.908.331	(352.020.664)
Brüt kar / (zarar)	126.344.252	33.839.603	--	160.183.855

Bölüm varlık ve yükümlülükleri:

30.09.2020	İnşaat ve İnşaat Malzemeleri	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	885.017.268	343.676.408	(215.275.818)	1.013.417.858
Bölüm yükümlülükleri	517.229.969	207.211.678	(36.878.405)	687.563.242

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 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 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 itibarıyla sona eren hesap döneminde yurtdışı satış tutarlarının kıta bazında detayı aşağıdaki gibidir:

Kıta	01.01. 30.09.2021	01.01. 30.09.2020
Afrika	106.276.485	122.945.997
Amerika	137.941.058	73.956.157
Asya	--	48.621.050
Avrupa	7.692.887	2.375.461
Toplam	251.910.430	247.898.665

30 Eylül 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 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.09.2021	31.12.2020
Kasa	15.606	9.578
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	3.064.340	1.596.008
- Vadeli mevduat	--	2.100.000
Diğer hazır değerler(*)	826.730	1.003.858
Nakit ve nakit benzerleri	3.906.676	4.709.444

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

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

	30.09.2021	31.12.2020
Kısa vadeli finansal borçlar		
Banka kredileri		
- TL	134.313.192	154.335.570
- ABD\$	61.894.257	29.362.000
- EURO	49.504.800	27.654.253
	245.712.249	211.351.823
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları		
- TL	11.351.594	8.176.103
- EURO	53.283.016	38.569.662
	64.634.610	46.745.765
Uzun vadeli finansal borçlar		
- TL	3.186.547	7.039.653
- EURO	266.083.922	250.899.483
	269.270.469	257.939.136

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 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:

	30.09.2021	31.12.2020
Bir yılı geçmeyen	310.346.859	258.097.588
Bir yılı geçen ve iki yılı geçmeyen	86.995.178	60.194.182
İki yılı geçen ve üç yılı geçmeyen	67.845.713	63.448.622
Üç yılı geçen ve dört yılı geçmeyen	74.176.217	61.619.048
Dört yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	40.253.361	72.677.284
Toplam banka kredileri	579.617.328	516.036.724

30.09.2021 tarihi itibarıyla kredilerden kalan anapara ödeme tutarları 6.999.900 ABD\$ ve 35.459.742 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:

	30.09.2021	31.12.2020
Toplam finansal kiralama borçları		
Bir yılı geçmeyen	1.554.692	3.488.775
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	2.200.291	3.006.165
Gelecek dönemlerde ödenecek faizler (-)	(272.433)	(407.409)
Finansal kiralama anapara borcu	3.482.550	6.087.531

Finansal kiralama anapara geri ödemeleri aşağıdaki gibidir:

Bir yılı geçmeyen	1.517.317	3.316.424
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	1.965.233	2.771.107
	3.482.550	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 1.985.545 TL’dır. (31.12.2020: 1.373.730 TL).

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

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

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30.09.2021	31.12.2020
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Cari hesap alacakları		
- Diğer taraflardan	131.782.712	111.186.036
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	54.907.856	86.058.171
Alacak senetleri		
- Diğer taraflardan	117.833.904	86.419.375
	304.524.472	283.663.582
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(18.434.743)	(19.855.248)
	286.089.729	263.808.334

Şüpheli ticari alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020
01.01.2021 itibarıyla açılış bakiyesi	19.855.248	19.253.552
Dönem içinde ayrılan karşılıklar, iptal net	882.840	406.995
Konusu kalmayan karşılıklar	(2.303.345)	(87.831)
Kapanış bakiyesi, 30.09	18.434.743	19.572.716

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

Ticari alacaklar	Döviz cinsi	30.09.2021	31.12.2020
Alınan ipotekler	TL	16.417.974	16.417.974
Alınan teminat mektupları	TL	61.400.000	29.050.000
Alınan teminat çekleri	TL	1.800.000	1.800.000
Alınan teminat senetleri	TL	3.845.000	3.845.000
		83.462.974	51.112.974

		31.12.2020
Kısa vadeli ticari borçlar		
Cari hesap borçları		
- Diğer taraflara	154.273.098	120.773.112
- İlişkili taraflara, dipnot 25	318.870	220.387
	154.591.968	120.993.499
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)		
- Diğer taraflara	(1.198.432)	(1.833.614)
	153.393.536	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 EYLÜL 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	30.09.2021	31.12.2020
Alınan teminat mektupları	TL	2.484.684	1.880.134
	EURO	4.513.555	--
Alınan teminat senetleri	TL	4.591.650	4.597.650
	ABD\$	69.696	1.782.869
Alınan teminat çekleri	TL	1.497.100	1.497.100
	ABD\$	339.052	--
		13.495.737	9.757.753

DİPNOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup’un diğer alacaklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	30.09.2021	31.12.2020
İlişkili taraflardan alacaklar, dipnot 25	36.370.494	40.305.602
Verilen depozito ve teminatlar	5.274.052	1.129.505
Vergi dairesinden alacaklar	4.988.743	7.598.282
Diğer alacaklar	46.633.289	49.033.389

Grup’un diğer borçlarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	30.09.2021	31.12.2020
Ödenecek vergi ve fonlar	2.310.834	1.926.020
İlişkili taraflara borçlar, dipnot 25	--	257.235
Diğer borçlar	258.865	275.449
Diğer borçlar	2.569.699	2.458.704

DİPNOT 9 – STOKLAR

Grup’un stoklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	30.09.2021	31.12.2020
İlk madde ve malzeme	69.063.909	61.887.107
Yarı mamuller	31.908.731	5.065.022
Mamuller	5.408.246	1.363.742
Ticari mallar	2.418.618	36.415
Diğer stoklar (*)	2.932.869	2.874.081
	111.732.373	71.226.367

*Diğer stoklar ağırlıklı olarak yedek parçalardan oluşmaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 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	30.09.2021	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	26.206.998	%6,62	15.431.310
		36.609.492		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 Eylül 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 11,99 TL (31.12.2020: 14,12 TL) birim fiyat üzerinden hesaplanmıştır ve cari dönemde değerleme 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	
01.01.2020 itibarıyla açılış bakiyesi	15.850.000
Gerçeğe uygun değer değişikliğinden kaynaklanan kazançlar	1.800.000
30.09.2020 itibarıyla net defter değeri	17.650.000
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	
Maliyet Değeri	
01.01.2021 itibarıyla açılış bakiyesi	28.320.000
Çıkış	7.751.184
30.09.2021 itibarıyla net defter değeri	36.071.184

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 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 EYLÜL 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	30.09.2021
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	96.491	--	--	89.329.322
Makine, tesis ve cihazlar	682.933.446	3.521.977	--	--	686.455.423
Taşıt araçları	38.719.494	932.546	(752.473)	--	38.899.567
Döşeme ve demirbaşlar	55.187.928	449.928	--	--	55.637.856
Özel maliyetler	2.120.298	312.937	--	491.555	2.924.790
Yapılmakta olan yatırımlar	3.991.607	21.449.628	--	(491.555)	24.949.680
Kullanım hakkı varlıkları	7.301.704	--	(24.800)	--	7.276.904
	1.080.950.085	26.775.842	(777.273)	--	1.106.948.654
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	72.028.594	2.031.168	--	--	74.059.762
Binalar	43.545.873	1.200.163	--	--	44.746.036
Makine, tesis ve cihazlar	461.340.059	7.530.627	--	--	468.870.686
Taşıt araçları	33.673.604	438.997	(688.370)	--	33.424.231
Döşeme ve demirbaşlar	52.785.790	427.493	--	--	53.213.283
Özel maliyetler	2.215.158	98.734	--	--	2.313.892
Kullanım hakkı varlıkları	2.063.954	1.428.433	--	--	3.492.387
	667.653.032	13.155.615	(688.370)	--	680.120.277
Net kayıtlı değer	413.297.053				426.828.377
	01.01.2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.09.2020
Maliyet					
Arsa ve araziler	12.613.208	--	--	--	12.613.208
Yer altı ve yerüstü düzenleri	188.096.083	9.250	--	--	188.105.333
Binalar	89.042.954	43.560	--	--	89.086.514
Makine, tesis ve cihazlar	621.352.229	1.985.468	--	--	623.337.697
Taşıt araçları	71.606.205	356.755	(33.398.466)	94.293	38.658.787
Döşeme ve demirbaşlar	54.421.175	31.054	(17.648)	309.016	54.743.597
Özel maliyetler	1.952.800	--	--	--	1.952.800
Yapılmakta olan yatırımlar	43.748.744	10.776.518	--	(403.309)	54.121.953
Kullanım hakkı varlıkları	7.301.704	--	--	--	7.301.704
	1.090.135.102	13.202.605	(33.416.114)	--	1.069.921.593
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	68.597.132	2.183.126	--	--	70.780.258
Binalar	41.797.608	1.310.715	--	--	43.108.323
Makine, tesis ve cihazlar	453.149.576	6.254.261	--	4.408	459.408.245
Taşıt araçları	66.624.134	359.175	(33.381.161)	2.244	33.604.392
Döşeme ve demirbaşlar	52.226.078	396.969	(17.648)	3.901	52.609.300
Özel maliyetler	2.095.435	96.276	(172.689)	--	2.019.022
Kullanım hakkı varlıkları	1.522.540	471.138	--	--	1.993.678
	686.012.503	11.071.660	(33.571.498)	10.553	663.523.218
Net kayıtlı değer	404.122.599	2.130.945	155.384	(10.553)	406.398.375

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 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	30.09.2021
Maliyet					
Haklar	7.323.786	337.534	(352.030)	--	7.309.290
Program ve lisanslar	8.863.240	134.549	--	--	8.997.789
	16.187.026	472.083	(352.030)	--	16.307.079
Birikmiş itfa payları					
Haklar	1.507.136	683.736	(123.261)	--	2.067.611
Program ve lisanslar	5.709.556	166.864	--	--	5.876.420
	7.216.692	850.600	(123.261)	--	7.944.031
Net kayıtlı değeri	8.970.334	(378.517)	(475.291)	--	8.363.048
	01.01.2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.09.2020
Maliyet					
Haklar	1.786.286	1.585.617	--	--	3.371.903
Program ve lisanslar	8.773.339	--	--	--	8.773.339
Geliştirme faaliyetleri	867.606	--	--	--	867.606
	11.427.231	1.585.617	--	--	13.012.848
Birikmiş itfa payları					
Haklar	1.296.124	317.870	--	--	1.613.994
Program ve lisanslar	5.422.808	19.280	--	--	5.442.088
	6.718.932	337.150	--	--	7.056.082
Net kayıtlı değeri	4.708.299	1.248.467	--	--	5.956.766

DİPNOT 14 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30.09.2021	31.12.2020
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek aylara ait giderler	17.803.932	16.495.971
Stok için verilen sipariş avansları	9.975.940	2.725.711
Personel ve iş avansları	15.485	19.137
Toplam	27.795.357	19.240.819
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek yıllara ait giderler	1.868.159	599.629
Sabit kıymet alımları ve yatırım için verilen sipariş avansları	4.477.171	1.387.263
Toplam	6.345.330	1.986.892

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 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)

	30.09.2021	31.12.2020
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		
Mahsup edilebilir vergi (*)	65.621	61.191
	65.621	61.191

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

	30.09.2021	31.12.2020
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan avanslar	21.621.143	18.793.203
Gelecek aylara ait gelirler	321.124	418.446
	21.942.267	19.211.649

DİPNOT 15 – DİĞER DÖNEN VARLIKLAR VE DİĞER DURAN VARLIKLAR

	30.09.2021	31.12.2020
Diğer kısa vadeli varlıklar		
Diğer varlıklar	6.815.075	8.741.031
Liman taahhüt primi (*)	6.056.034	6.389.481
Devreden KDV	14.533.572	7.533.149
Danışmanlık geliri tahakkuku (**)	14.955.691	12.088.336
	42.360.372	34.751.997
	30.09.2021	31.12.2020
Danışmanlık geliri tahakkuku (**)	6.214.950	10.276.700
	6.214.950	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

	30.09.2021	31.12.2020
Personele borçlar	4.929.461	2.391.923
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.755.910	1.637.508
	6.685.371	4.029.431

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 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”)

	30.09.2021		31.12.2020	
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Döviz tutarı	TL karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş (*)				
a) Teminatlar				
-TL	33.841.592	33.841.592	56.726.531	56.726.531
-USD	100.000	887.850	100.000	734.050
-EURO	18.302.500	188.393.123	14.310.000	128.903.049
b) İpotekler				
- ABD\$	--	--	--	--
-EURO	82.450.000	848.682.585	82.450.000	742.701.355
c) Rehinler				
- TL	216.908.000	216.908.000	216.908.000	216.908.000
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 (***)				
- ABD\$	5.000.000	44.392.500	5.000.000	39.040.000
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı				
Toplam	1.406.271.030		1.359.365.524	

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

(*) 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla 70.000.000 Avro tutarındaki ipotek, Göлтаş 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 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 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 30.09.2021 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:

	30 Eylül 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 EYLÜL 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 Göлтаş 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 Göлтаş Enerji'ye ait Eşen I'nin 2016, 2017 ve 2020 yılı Nihai YEKDEM Listesi'nden çıkarılmasına ve ilgili yıllara ilişkin Göлтаş 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 Göлтаş Enerji arasında, 2016, 2017 ve 2020 yıllarına ilişkin olarak, 12 Şubat 2021 tarihinde Borç Taksitlendirme Anlaşması imzalanmış ve Göлтаş 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 Göлтаş Enerji'ye ait Eşen I'nin 2018 ve 2019 yılı Nihai YEKDEM Listesi'nden çıkarılmasına ve ilgili yıllara ilişkin Göлтаş Enerji'ye ödenen YEKDEM bedellerinin Yönetmeliğin 27. maddesinin 2. fıkrası kapsamında Göлтаş Enerji tarafından EPIAŞ'a iade edilmesine karar vermiştir. EPIAŞ ile Göлтаş Enerji arasında, 2018 ve 2019 yıllarına ilişkin olarak, 12 Mart 2021 tarihinde Borç Ödeme Anlaşması imzalanmış ve Göлтаş 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 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 28.480.059 TL anapara ve 10.350.659 TL faiz olmak üzere toplamda 38.830.718TL ödeme yapılmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 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

a.Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar

	30.09.2021	31.12.2020
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	3.214.235	3.119.329

Kullanılmayan izin yükümlülüğünün dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020
Açılış bakiyesi, 01.01	3.119.329	3.313.295
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	94.906	(175.638)
Kapanış bakiyesi, 31.12	3.214.235	3.137.657

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen brüt ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 13.371.365 TL’dir (30.09.2020: 7.798.454 TL).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup’un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 492’dir. (31.12.2020: 515)

b. Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar

	30.09.2021	31.12.2020
Kıdem tazminatı karşılığı	13.727.237	12.969.357
Kıdem işçiliği teşvik primi karşılığı	896.584	896.584
	14.623.821	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’ncı 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, 30.09.2021 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. 30.09.2021 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30.09.2021 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 EYLÜL 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)	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Göl Yatırım Holding A.Ş.	30,72%	30,72%	5.529.600	5.529.597
İsmail Tarman	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 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi TL olup bu sermaye tutarı her biri bir kuruş itibari değerde 1.800.000.000 hamiline yazılı paya bölünmüştür (31 Aralık 2020: 18.000.000).

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.

	30.09.2021	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.

	30.09.2021	31.12.2020
Statü yedekleri	21.775.366	20.758.649
Yasal yedekler	20.477.837	19.566.564
	42.253.203	40.325.213

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 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.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2020
Yurtiçi satış gelirleri	410.476.405	264.149.888	150.590.119	120.014.001
Yurtdışı satış gelirleri	251.910.430	247.898.665	107.043.484	71.757.524
Hizmet satış gelirleri	19.834.247	--	9.596.307	--
Diğer gelirler	349.820	544.038	312.551	123.634
Brüt satış gelirleri	682.570.902	512.592.591	267.542.461	191.895.159
Eksi: Satışlardan iadeler ve indirimler	(299.187)	(388.072)	(82.827)	(83.137)
Hasılat	682.271.715	512.204.519	267.459.634	191.812.022

Satılan mal ve mamul maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2020
İlk madde ve malzeme giderleri	298.459.345	172.126.236	121.127.334	72.354.968
Dolaysız işçilik giderleri	13.251.524	10.790.686	4.618.789	3.889.426
Genel üretim giderleri	190.479.972	142.425.047	71.211.783	50.328.940
Elektrik giderleri	85.277.659	57.056.433	33.500.489	21.287.082
İşçilik giderleri	28.639.546	20.974.799	9.428.516	8.108.187
Sarf malzeme kullanımları	18.663.788	12.040.457	6.942.943	5.431.364
Amortisman giderleri	13.395.701	10.893.405	5.536.916	3.128.876
Taşeron giderleri	7.692.672	7.249.902	3.131.274	3.273.971
Kiralama giderleri	9.408.621	6.483.371	3.656.530	2.313.350
Enerji bedeli dağıtım gideri	5.482.663	5.330.930	1.442.357	1.597.779
Sigorta giderleri	4.240.518	3.811.901	1.419.267	1.339.640
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	2.894.005	3.129.452	688.444	1.057.167
Bakım, onarım giderleri	9.017.822	2.934.390	4.385.861	1.586.729
Diğer giderler	5.766.977	12.520.007	1.079.186	1.204.795
Yarı mamul kullanımı	(26.795.624)	7.459.527	(11.626.408)	3.033.437
Üretilen mamul maliyeti	475.395.217	332.801.496	185.331.498	129.606.771
Mamul stoklarında değişim	(3.525.491)	242.778	(1.404.890)	427.467
Satılan malın maliyeti	471.869.726	333.044.274	183.926.608	130.034.238
Dönem içi emtia stoku alışlar	7.970.633	7.574.354	1.584.880	2.481.639
Satılan emtia maliyeti	7.970.633	7.574.354	1.584.880	2.481.639
Satılan hizmet maliyeti	19.767.414	9.957.181	9.523.583	3.873.605
Diğer satışların maliyeti	7.879.095	1.444.855	2.974.139	1.190.658
Satışların maliyeti	507.486.868	352.020.664	198.009.210	137.580.140

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 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.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2020
Memur ücret ve giderleri	17.095.949	13.112.216	5.297.306	4.735.062
Danışmanlık giderleri	2.750.001	2.504.993	416.755	730.815
Vergi, harçlar ve noter giderleri	2.498.009	573.968	375.454	180.476
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	1.185.279	619.001	383.379	222.828
Yardım ve bağışlar	1.005.019	598.057	424.125	79.200
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	846.375	673.717	287.445	234.524
Amortisman giderleri	507.585	411.517	180.974	156.127
Güvenlik ve ilan gideri	117.171	58.815	66.036	19.438
Diğer giderler	3.601.665	2.758.847	754.358	931.930
Toplam	29.607.053	21.311.131	8.185.832	7.290.400

b) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri

	01.01.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2020
İhracat, navlun ve liman giderleri	51.800.525	58.158.106	20.788.536	18.619.373
Dağıtım giderleri	10.385.764	8.542.905	2.857.982	3.802.931
Memur ücret ve giderleri	2.763.760	2.048.835	828.461	778.567
Satış komisyonları	2.372.633	4.178.486	971.123	898.105
Amortisman Gideri	102.929	84.608	34.310	35.349
Diğer giderler	1.571.522	743.831	306.924	97.520
Toplam	68.997.133	73.756.771	25.787.336	24.231.845

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 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.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2020
Satışların maliyeti	507.486.868	352.020.664	198.009.210	137.580.140
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	68.997.133	73.756.771	25.787.336	24.231.845
Genel yönetim giderleri	29.607.053	21.311.131	8.185.832	7.290.400
Toplam	606.091.054	447.088.566	231.982.378	169.102.385
İlk madde ve malzeme giderleri	268.138.228	179.828.539	108.096.036	75.815.872
İhracat, navlun ve liman giderleri	51.800.525	58.158.106	20.788.536	18.619.373
Elektrik giderleri	85.277.659	57.056.433	33.500.489	21.287.082
Personel giderleri	61.750.779	46.926.536	20.173.072	17.511.242
Sarf malzeme kullanımları	18.663.788	12.040.457	6.942.943	5.431.364
Amortisman giderleri	14.006.215	11.408.810	5.743.164	3.320.352
Satılan hizmet maliyeti	19.767.414	9.957.181	9.523.583	3.873.605
Dağıtım giderleri	10.385.764	8.542.905	2.857.982	4.098.667
Satılan emtia maliyeti	7.970.633	7.574.354	1.584.880	2.481.639
Taşeron giderleri	7.692.672	7.249.902	3.131.274	3.273.971
Kiralama Giderleri	9.887.947	6.483.371	3.849.907	2.313.350
Enerji bedeli dağıtım gideri	5.482.663	5.330.930	1.442.357	1.597.779
Satış komisyonları	2.372.633	4.178.486	971.123	898.105
Sigorta giderleri	4.240.518	3.811.901	1.419.267	1.339.640
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	4.079.284	3.748.453	1.071.823	1.279.995
Bakım, onarım giderleri	9.017.822	2.934.390	4.385.861	1.586.729
Danışmanlık giderleri	2.750.001	2.504.993	416.755	730.815
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	846.375	673.717	287.445	234.524
Yardım ve bağışlar	1.005.019	598.057	424.125	79.200
Ödenen vergiler	2.498.009	573.968	375.454	180.476
Diğer	18.457.106	17.507.077	4.996.302	3.148.605
Toplam	606.091.054	447.088.566	231.982.378	169.102.385

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 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.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2021	01.07.- 30.09.2020
Pay başına kazanç:				
Net dönem karı	12.305.694	1.514.677	10.935.177	144.160
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	0,0068	0,0008	0,0061	0,0001

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.

Kurumlar üçer aylık mali karları üzerinden 2019 ve 2020 yılları için %22 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17’nci gününe kadar beyan edip aynı günün akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir.

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 Eylül 2020 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 EYLÜL 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:

	30.09.2021	31.12.2020
Ertelenen vergi varlıkları (yükümlülükleri), net	61.353.317	51.432.418
Cari dönemde ödenecek vergi	(2.410.185)	(1.497.119)
	58.943.132	49.935.299

Bilanço tarihleri itibarıyla Grup’un vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	30.09.2021	31.12.2020
Kurumlar vergisi karşılığı	(3.756.399)	(2.106.918)
Peşin ödenen vergiler (-)	1.346.214	609.799
Cari dönemde ödenecek/(iade) edilecek vergi	(2.410.185)	(1.497.119)
Ertelenen vergi varlıkları (yükümlülükleri), net	61.353.317	51.432.418
	58.943.132	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	
	30.09.2021	31.12.2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri arasındaki fark	(5.166.262)	(2.495.324)
Kıdem tazminatı karşılığı	2.924.765	2.773.189
Banka kredileri	(4.701)	1.312
Şüpheli ticari alacak	(1.676.550)	938.262
İzin karşılıkları	664.243	451.430
Gelecek yıllarda kullanılabilecek geçmiş yıl zararı	30.407.794	22.176.938
Yatırım teşviği üzerinden ayrılan ertelenmiş vergi	34.074.539	29.558.090
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi	(3.028.372)	(2.253.254)
Dava karşılık giderleri	328.894	263.115
Diğer	2.828.967	18.660
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net	61.353.317	51.432.418

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 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.- 30.09.2021	01.01.- 30.09.2020
1 Ocak itibarıyla	51.432.418	31.882.406
Dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)	10.419.154	7.383.171
Finansal varlık değer artışlarına ilişkin ertelenmiş vergi	(484.141)	-
Aktüeryal kazanç / (kayıp) ertelenmiş vergi etkisi	(14.114)	95.453
Dönem sonu ertelenen vergi varlık/yükümlülüğü, net	61.353.317	39.361.030

Zararın Gerçekleştiği Yıl	30.09.2020	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	48.610.712	2026
	152.038.969	
Ertelenmiş Vergi Etkisi	30.407.794	

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

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

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30.09.2021	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar	Uzun Vadeli Ticari olmayan alacaklar
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	47.637.165	--	31.818.275	--	48.677.424
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	7.152.898	--	--	--	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	98.107	6.404	893.555	--	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	7.755	--	--	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	19.686	176.659	--	--	--
Göldağ Ltd.Şti.	--	--	875.220	--	--
Göl Yatırım Holding A.Ş. (*)	--	128.052	2.783.444	--	--
	54.907.856	318.870	36.370.494	--	48.677.424

31.12.2020	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 EYLÜL 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 Eylül 2021			1 Ocak-30 Eylül 2020		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma (*)	370.331	--	103.196	191.504	38.605	83.971
Göl Yatırım (**)	219.384	--	1.185.666	--	--	1.253.841
Orkav	34.760	167.972	--	--	165.218	--
Elma-Su	38.117	19.292	4.935	--	48.863	6.196
Puccinelli-Elmataş	33.763	--	--	27.197	--	--
Ettaş	27.963	--	--	--	--	22.298
	724.318	187.264	1.293.797	218.701	252.686	1.366.306

<i>Satışlar</i>	1 Ocak-30 Eylül 2021			1 Ocak-30 Eylül 2020		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma (***)	27.990.361	--	15.072.631	16.678.034	--	9.703.056
Göl Yatırım	--	--	137.192	--	--	7.127
Elma-Su	--	--	94.883	3.085	--	13.208
Puccinelli-Elmataş	2.085	--	--	795	--	--
Orkav	--	5.119	51.915	22.641	558	5.645
Ettaş (****)	8.408	--	452.375	4.340	--	218.402
	28.000.854	5.119	15.808.996	16.708.895	558	9.947.438

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

(*) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Orma alımlarından olan diğer işlemlerin 103.196 TL (30 Eylül 2020 83.971 TL) TL tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(**) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Göl Yatırım alımlarından olan diğer işlemlerin 1.185.666 TL (30 Eylül 2020 : 1.253.841 TL) tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(***) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Orma' ya yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 15.072.631 TL (30 Eylül 2020 : 9.703.056 TL) tutarındaki kısmı adet ve vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

(****) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Ettaş' a yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 452.375 TL (30 Eylül 2020: 218.402 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 dağıtım tabi tutulmaktadır.

30 Eylül 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 EYLÜL 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 EYLÜL 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:

	ABD\$	EURO	TL Eşdeğeri
30.09.2021			
1. Ticari alacaklar	3.243.001	--	28.792.984
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	125.054	221	1.112.570
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	3.368.055	221	29.905.554
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)	3.368.055	221	29.905.554
10. Ticari Borçlar	--	231.426	2.382.137
11. Finansal Yükümlülükler	6.971.252	9.987.693	164.700.573
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	6.971.252	10.219.119	167.082.710
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	--	25.850.206	266.083.922
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	--	25.850.206	266.083.922
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	6.971.252	36.069.324	433.166.632
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)	(3.603.197)	(36.069.103)	(403.261.078)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	--	--	--
(=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(3.603.197)	(36.069.103)	(403.261.078)
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 EYLÜL 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 EYLÜL 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
30.09.2021				
ABD\$'nin TL karşısında %15 değerlenmesi halinde:				
ABD\$ net varlık / yükümlülüğü	(4.798.643)	4.798.643	(4.798.643)	4.798.643
ABD\$ net etki	(4.798.643)	4.798.643	(4.798.643)	4.798.643
EURO'nun TL karşısında %15				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(55.690.510)	55.690.510	(55.690.510)	55.690.510
EURO net etki	(55.690.510)	55.690.510	(55.690.510)	55.690.510
Toplam etki	(60.489.153)	60.489.153	(60.489.153)	60.489.153

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
30.12.2020				
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.