

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

**1 OCAK – 31 MART 2023 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

DİPNOT 1	GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2	KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8
DİPNOT 3	DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR.....	11
DİPNOT 4	BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	12
DİPNOT 5	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	13
DİPNOT 6	FİNANSAL BORÇLAR.....	14
DİPNOT 7	TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	16
DİPNOT 8	DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	17
DİPNOT 9	STOKLAR.....	17
DİPNOT 10	FİNANSAL YATIRIMLAR.....	18
DİPNOT 11	YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	18
DİPNOT 12	MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	19
DİPNOT 13	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	20
DİPNOT 14	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	21
DİPNOT 15	DİĞER VARLIKLAR	21
DİPNOT 16	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR.....	22
DİPNOT 17	KARŞILIKLAR KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	22
DİPNOT 18	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR.....	25
DİPNOT 19	ÖZKAYNAKLAR.....	27
DİPNOT 20	HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ.....	28
DİPNOT 21	GENEL YÖNETİM VE SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ	29
DİPNOT 22	NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	30
DİPNOT 23	PAY BAŞINA KAZANÇ	30
DİPNOT 24	VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	31
DİPNOT 25	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	34
DİPNOT 26	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	36
DİPNOT 27	RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	39

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2023 TARİHLİ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Dipnot referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2022
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	128.300.771	34.175.365
Ticari alacaklar		579.653.860	604.283.403
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	7, 25	41.386.448	57.472.125
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	538.267.412	546.811.278
Diğer alacaklar		88.073.683	121.801.904
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8, 25	4.948.495	5.078.026
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	83.125.188	116.723.878
Stoklar	9	285.900.140	336.843.857
Peşin ödenmiş giderler	14	146.860.750	162.041.884
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	14	14.354	105.198
Diğer dönen varlıklar	15	20.874.993	20.248.219
Toplam dönen varlıklar		1.249.678.551	1.279.499.830
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	10	370.235.361	436.931.811
Ticari alacaklar		7.661.280	7.479.320
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		7.661.280	7.479.320
Diğer alacaklar		351.868	351.868
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		351.868	351.868
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	11	589.120.700	589.120.700
Maddi duran varlıklar	12	561.607.295	541.669.706
Kullanım hakkı varlıkları	12	11.203.564	7.942.473
Maddi olmayan duran varlıklar		8.936.304	8.827.899
- Şerefiye		363.448	363.448
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	13	8.572.856	8.464.451
Peşin ödenmiş giderler	14	8.330.394	5.253.555
Ertelenmiş vergi varlığı	24	90.847.767	69.008.144
Toplam duran varlıklar		1.648.294.533	1.666.585.476
TOPLAM VARLIKLAR		2.897.973.084	2.946.085.306

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2023 TARİHLİ

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	312.793.245	413.508.198
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	199.381.497	192.079.811
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçlanmalar	6	4.623.520	3.619.162
Ticari borçlar		418.259.393	510.625.156
- İlişkili taraflara ticari borçlar	7, 25	3.167.198	1.688.313
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	415.092.195	508.936.843
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16	27.090.603	8.834.474
Diğer borçlar		37.870.404	33.233.516
- İlişkili taraflara diğer borçlar	8, 25	10.000.000	22.684.600
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	27.870.404	10.548.916
Dönem karı vergi yükümlülüğü		25.214.570	17.113.122
Ertelenmiş gelirler	14	110.804.143	72.337.411
Kısa vadeli karşılıklar		12.757.085	9.255.810
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18.a	11.027.396	7.526.121
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		1.729.689	1.729.689
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		2.412.771	227.723
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		1.151.207.231	1.260.834.383
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	379.187.652	367.526.723
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçlanmalar	6	8.218.693	5.923.734
Uzun vadeli karşılıklar		38.128.457	38.135.683
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18.b	37.250.943	37.258.169
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		877.514	877.514
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		425.534.802	411.586.140
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		(17.740.772)	(15.018.195)
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		(17.740.772)	(15.018.195)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		316.547.434	379.909.061
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları	19.d	316.547.434	379.909.061
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19.c	42.843.992	42.843.992
Geri alınan paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler		6.224.111	6.224.111
Geçmiş yıllar karları		807.383.847	218.402.059
Net dönem karı / (zararı)		123.382.200	588.981.788
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		1.338.284.467	1.280.986.471
Kontrol gücü olmayan paylar		(17.053.416)	(7.321.688)
Toplam özkaynaklar		1.321.231.051	1.273.664.783
TOPLAM KAYNAKLAR		2.897.973.084	2.946.085.306

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

ÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2022
Sürdürülen faaliyetler			
Hasılat	20	962.136.095	526.749.677
Satışların maliyeti (-)	20	(672.377.440)	(348.611.354)
Brüt kar		289.758.655	178.138.323
Genel yönetim giderleri (-)	21	(23.106.498)	(13.299.129)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	21	(89.544.252)	(49.124.988)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		115.900.560	42.745.901
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(145.354.301)	(62.848.669)
Faaliyet karı		147.654.164	95.611.438
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		147.654.164	95.611.438
Finansman gelirleri		10.471.203	2.583.807
Finansman giderleri (-)		(36.946.020)	(61.055.027)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		121.179.347	37.140.218
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(7.524.140)	4.959.581
Dönem vergi gideri (-)		(25.347.112)	-
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	24.b	17.822.972	4.959.581
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		113.655.207	42.099.799
Dönem karının dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		(9.726.993)	11.288.131
Ana ortaklık payları		123.382.200	30.811.668
Pay başına kazanç	23	0,0685	0,0171
Net dönem karı		113.655.207	42.099.799
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer			
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları (net)		(2.727.312)	492.415
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler			
- Yeniden değerlendirme fonundaki değişiklikler	17	(63.361.627)	(6.957.932)
Diğer kapsamlı gelir / (gider), (vergi sonrası)		(66.088.939)	(6.465.517)
Toplam kapsamlı gelir		47.566.268	35.634.282
Dönem kapsamlı gelirin dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		(9.731.728)	11.359.290
Ana ortaklık payları		57.297.996	24.274.992

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 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 paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar/kayıplar	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı/ (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Ana ortaklık dışı paylar	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiye	18.000.000	41.643.655	6.224.111	(1.068.449)	175.330.079	42.253.203	203.533.559	(14.558.120)	471.358.038	(10.436.574)	460.921.464
Transfer	--	--	--	--	--	--	(14.558.120)	14.558.120	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	--	--	--	421.256	(6.957.932)	--	--	30.811.668	24.274.992	11.359.290	35.634.282
Net dönem karı/(zararı)	--	--	--	--	--	--	--	30.811.668	30.811.668	11.288.131	42.099.799
Diğer kapsamlı gelir (gider)	--	--	--	421.256	(6.957.932)	--	--	-	(6.536.676)	71.159	(6.465.517)
31 Mart 2022 itibarıyla bakiye	18.000.000	41.643.655	6.224.111	(647.193)	168.372.147	42.253.203	188.975.439	30.811.668	495.633.030	922.716	496.555.746
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiye	18.000.000	41.643.655	6.224.111	379.909.061	(15.018.195)	42.843.992	218.402.059	588.981.788	1.280.986.471	(7.321.688)	1.273.664.783
Transfer	--	--	--	--	--	--	588.981.788	(588.981.788)	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	--	--	--	(63.361.627)	(2.722.577)	--	--	123.382.200	57.297.996	(9.731.728)	47.566.268
Net dönem karı/(zararı)	--	--	--	--	--	--	--	123.382.200	123.382.200	(9.726.993)	113.655.207
Diğer kapsamlı gelir (gider)	--	--	--	(63.361.627)	(2.722.577)	--	--	--	(66.084.204)	(4.735)	(66.088.939)
31 Mart 2023 itibarıyla bakiye	18.000.000	41.643.655	6.224.111	316.547.434	(17.740.772)	42.843.992	807.383.847	123.382.200	1.338.284.467	(17.053.416)	1.321.231.051

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2022
	Dipnot Referansları		
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		227.185.022	26.485.720
Dönem Karı (Zararı)		113.655.207	42.099.799
<i>Dönem Net Karı/ (Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler:</i>		<i>43.541.881</i>	<i>13.700.388</i>
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12,13	5.686.561	3.459.680
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	458.694	(6.428)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18a,18b	11.324.549	7.929.798
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		6.516.282	(2.136.262)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		19.096.667	9.716.846
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		4.753.800	2.115.399
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(11.818.812)	(2.419.064)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	24	7.524.140	(4.959.581)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		98.382.394	(31.266.262)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7,25	16.085.677	(10.384.078)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	19.722.022	(136.635.135)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8,25	129.531	16.698.767
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış	8	33.598.690	(17.570.474)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	50.943.717	15.568.183
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	14	12.104.295	(53.867.167)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7,25	1.478.885	153.054
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	(98.598.448)	81.143.226
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	16	18.256.129	3.681.560
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8,25	(12.684.602)	825.959
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış	8	17.321.488	2.523.986
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	14	38.466.732	70.339.393
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(626.774)	(3.886.149)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		2.185.052	142.613
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		255.579.482	24.533.925
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	17	(11.239.640)	(1.336.074)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	14,24	(17.154.820)	3.287.869
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT		(31.248.338)	(40.046.901)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(24.122.165)	(42.183.163)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	(609.891)	-
Alınan Faiz		(6.516.282)	2.136.262
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(101.811.278)	33.970.482
Kredi Kullanımlarına /(Geri Ödemelerine) İlişkin Nakit Çıkışları, Net Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine		(81.752.338)	43.994.130
Ödenen Faiz		(962.273)	(306.802)
		(19.096.667)	(9.716.846)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			
(A+B+C)		94.125.406	20.409.301
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		34.175.365	10.429.767
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		128.300.771	30.839.068

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 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'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 % 54,87'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	2.482.206	13,79
Diğer Ortaklar	9.988.197	55,49
	18.000.000	100,00

Şirket'in halka açıklık oranı % 68,99 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 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in fiili dolaşımdaki pay adedi 9.740.185,76 olup oranı % 54,11'dir. Aradaki fark, SPK'nın anılan kararlarında belirlediği;

- 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
31 MART 2023 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	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
		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	68,76	68,76	68,76	68,76

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	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
		Nominal sermayesi	İştirak oranı (%)	Nominal sermayesi	İştirak oranı (%)
Elma Su Puccinelli Elmataş Meyve ve Sebze Değerlendirme Özü ve Suları San. Tic. A.Ş. (“Elmataş”) (*)	Meyve suyu ve konsantresi üretimi ve satışı	15.550.000	44,65%	15.550.000	44,65%

(*) Elma Su Puccinelli Elmataş Meyve ve Sebze Değerlendirme Özü San. Tic. A.Ş. iştiraki ekli konsolide finansal tablolarda değer düşüklüğü nedeni ile “0” bedel ile yer almaktadır.

Şirket, yukarıda detayı verilen ve finansal tablolarını konsolide ettiği bağlı ortaklıkları ve iştirakleri ile beraber ilerleyen dipnotlarda “Grup” olarak ifade edilecektir. 31 Mart 2023 tarihli itibarıyla Grup’un çalışan personelinin sayısı 486 (31 Aralık 2022: 478) kişidir.

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak–31 Mart 2023 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 10 Mayıs 2023 tarihinde onaylanmış ve yayımlanmasına karar verilmiştir. Böyle bir niyet olmamakla beraber, Grup Yönetimi’nin ve bazı düzenleyici organların yasal mevzuata göre düzenlenmiş konsolide finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirmeye yetkileri vardır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 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 özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe ve Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TFRS”) esas alınmıştır.

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

Şirket, 31 Mart 2023 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 esası baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

2.2 İşletmenin Sürekliliği

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

2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un cari dönem 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 düzenlenir veya sınıflandırılır.

2.4 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Önceki Dönem Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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
31 MART 2023 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

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2022 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 detaylı 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 detaylı 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 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
31 MART 2023 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 ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”)/ Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup’un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a) 1 Ocak 2023 Tarihinden İtibaren Geçerli Olan Yeni Standart, Değişiklik ve Yorumlar:

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler,

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

b) 31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Yayınlanan Ama Yürürlüğe Girmemiş Ve Erken Uygulamaya Konulmayan Standartlar:

TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik,

1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.

TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri,

1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16’daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 – DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

a) Bağlı Ortaklıklar

Grup’un %68,76 paya sahip olduğu bağlı ortaklığı Göлтаş Enerji’nin özet finansal bilgileri aşağıda açıklanmıştır:

Bağlı Ortaklıklar	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Göлтаş Enerji		
Dönen varlıklar	134.096.764	148.429.005
Duran varlıklar	201.510.747	199.913.369
Kısa vadeli yükümlülükler	125.428.322	117.119.428
Uzun vadeli yükümlülükler	215.063.177	204.943.468
	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Hasılat	29.567.119	114.222.608
Satışların maliyeti	(30.532.860)	(16.646.070)
Dönem karı / (zararı)	32.095.932	50.098.155

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

1 Ocak- 31 Mart 2023	İnşaat ve İnşaat Malzemeleri	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	1.020.293.418	29.567.119	-	1.049.860.537
Bölümler arası satış gelirleri, net	-	-	(87.724.442)	(87.724.442)
Satışların maliyeti (-)	(729.569.022)	(30.532.860)	87.724.442	(672.377.440)
Brüt kar / (zarar)	290.724.396	(965.741)	-	289.758.655

Bölüm varlık ve yükümlülükleri:

31 Mart 2023	İnşaat ve İnşaat Malzemeleri	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Toplam varlıklar	2.839.268.526	335.607.511	(276.902.953)	2.897.973.084
Toplam yükümlülükler	1.350.095.553	340.491.499	(113.845.019)	1.576.742.033

1 Ocak- 31 Mart 2022	İnşaat ve İnşaat Malzemeleri	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	446.695.852	114.222.608	--	560.918.460
Bölümler arası satış gelirleri, net	--	--	(34.168.783)	(34.168.783)
Satışların maliyeti (-)	(366.134.067)	(16.646.070)	34.168.783	(348.611.354)
Brüt kar / (zarar)	80.561.785	97.576.538	--	178.138.323

Bölüm varlık ve yükümlülükleri:

31 Aralık 2022	İnşaat ve İnşaat Malzemeleri	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Toplam varlıklar	2.909.477.050	348.342.374	(311.734.118)	2.946.085.306
Toplam yükümlülükler	1.499.033.813	322.062.896	(148.676.186)	1.672.420.523

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 Göltaş Çimento, Göltaş Enerji ve Göltaş Hazır Beton’un birbirlerine mal alım satımlarından kaynaklanmaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31 Mart 2023 ve 31 Mart 2022 itibarıyla sona eren hesap döneminde yurtdışı satış tutarlarının kıta bazında detayı aşağıdaki gibidir:

Ülkeler	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Afrika	-	119.114.241
Kuzey Amerika	204.939.456	50.829.768
Asya	28.875.574	19.442.114
Avrupa	12.851.748	--
	246.666.778	189.386.123

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren hesap döneminde yurt dışı satışları Göltaş Çimento tarafından gerçekleştirilmiştir.

DİPNOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kasa	11.465	3.831
Bankalar	125.833.254	31.001.905
- Vadesiz mevduat	66.718.650	26.791.904
- Vadeli mevduat	59.114.603	4.210.001
Diğer hazır değerler(*)	2.456.053	3.169.629
Nakit ve nakit benzerleri	128.300.771	34.175.365

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

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup'un TL ve ABD Doları cinsinden vadeli mevduatlarının vadeleri 3 aydan kısa olup, etkin faiz oranları TL mevduatları için %24-%27'dir (31 Aralık 2022: TL mevduatları için %13-%18).

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
- TL	312.793.245	338.312.885
- ABD Doları	-	75.195.313
	312.793.245	413.508.198
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
- TL	21.456.309	25.241.037
- ABD Doları	21.080.025	20.449.211
- EURO	156.845.163	146.389.563
	199.381.497	192.079.811
Uzun vadeli finansal borçlar	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
- TL	41.111.111	44.444.444
- ABD Doları	10.247.119	9.940.475
- EURO	327.829.422	313.141.804
	379.187.652	367.526.723

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Bir yılı geçmeyen	512.174.742	605.588.009
Bir yılı geçen ve iki yılı geçmeyen	180.673.483	175.496.979
İki yılı geçen ve üç yılı geçmeyen	180.736.392	174.251.967
Üç yılı geçen ve dört yılı geçmeyen	13.333.334	13.333.334
Dört yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	4.444.443	4.444.443
Toplam banka kredileri	891.362.394	973.114.732

Kredilerin kalan anapara ödeme tutarları; 1,62 Milyon ABD Doları ve 23,37 Milyon Eur, Dolar krediler için etkin faiz oranı %4-%5, Eur krediler için %3,-%6'dır (31 Aralık 2022: 5,62 Milyon ABD Doları ve 23,37 Milyon Euro'dur. Dolar krediler için etkin faiz oranı %1-%2, Eur krediler için %3,-%4'tür).

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

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Grup'un finansal kiralama borçlarının vade detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Finansal kiralama borçları		
Bir yılı geçmeyen	507.830	596.989
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	79.511	85.600
Finansal kiralama anapara borcu	587.341	682.589

Finansal kiralama anapara geri ödemeleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
Bir yılı geçmeyen	587.340	682.587
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	125.347	157.452
	712.687	840.039

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

Bilanço tarihi itibarıyla finansal kiralama işlemine konu olan varlıkların net defter değeri 2.116.897 TL'dir (31 Aralık 2022: 1.827.107 TL'dir).

Grup'un operasyonel kiralama yükümlülükleri ile ilgili detayları aşağıdaki gibidir.

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Operasyonel kiralama borçları		
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmalar	4.115.690	3.022.173
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmalar	8.139.182	5.838.134
Toplam	12.254.872	8.860.307

Operasyonel kiralamaların vadesel dağılımı aşağıdaki gibidir :

	2023	2022
Bir yılı geçmeyen	4.115.690	3.022.173
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	8.139.182	5.838.134
	12.254.872	8.860.307

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Cari hesap alacakları		
- Diğer taraflardan	301.647.533	277.770.225
- İlişkili taraflardan, (Dipnot 25)	41.386.448	57.472.125
Alacak senetleri		
- Diğer taraflardan	253.286.118	297.067.410
	596.320.099	632.309.760
Ertelenmiş finansman giderleri (-)		
- Diğer taraflara	5.573.470	(6.245.342)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(22.239.709)	(21.781.015)
	579.653.860	604.283.403

Şüpheli ticari alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Açılış bakiyesi, 1 Ocak	21.781.015	19.855.248
Dönem içinde ayrılan karşılıklar, (iptaller), net	458.694	-
Kapanış bakiyesi, 31 Mart	22.239.709	19.855.248

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

Ticari alacaklar	Döviz cinsi	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alınan ipotekler	TL	12.835.200	13.385.200
Alınan teminat mektupları	TL	126.435.000	114.885.000
Alınan teminat çekleri	TL	26.800.000	26.800.000
Alınan teminat senetleri	TL	2.345.000	2.345.000
Araç rehinleri	TL	1.327.774	1.327.774
İpotek senedi	TL	-	2.000.000
		169.742.974	160.742.974

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli ticari borçlar		
Cari hesap borçları		
- Diğer taraflara	393.329.664	509.928.112
- İlişkili taraflara, (Dipnot 25)	3.167.198	1.688.313
	396.496.861	511.616.425
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)		
- Diğer taraflara	3.762.531	(991.269)
	418.259.393	510.625.156

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 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 ticari faaliyetleri çerçevesinde; tedarikçilerden yaptıkları alımlarda yapılan sözleşme çerçevesinde avans ödemesi yapmakta, bu avans ödemelerine ve alımların zamanında teslimine karşı tedarikçilerinden teminatlar almaktadır.

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

Ticari borçlar	Döviz cinsi	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alınan ipotekler	TL	--	325.000
Alınan teminat mektupları	TL	6.624.535	4.718.424
	EUR	6.335.212	5.400.763
	ABD Doları	1.819.554	1.776.338
Alınan teminat senetleri	TL	5.851.000	3.851.000
	ABD Doları	4.501.002	4.394.101
Alınan teminat çekleri	TL	605.000	705.000
		25.736.303	21.170.626

DİPNOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup'un diğer alacaklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflardan alacaklar, (Dipnot 25)	4.948.495	5.078.026
Verilen depozito ve teminatlar	7.672.757	17.414.936
Vergi dairesinden alacaklar	75.452.431	99.308.942
Diğer alacaklar	88.073.683	121.801.904

Grup'un diğer borçlarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflara borçlar, (Dipnot 25)	10.000.000	22.684.600
Ödenecek vergi ve fonlar	24.355.710	7.193.689
Alınan depozito ve teminatlar	953.361	--
Diğer borçlar	2.561.333	3.355.227
Diğer borçlar	37.870.404	33.233.516

DİPNOT 9 – STOKLAR

Grup'un stoklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlk madde ve malzeme	211.432.259	194.338.056
Yarı mamuller	57.261.632	104.414.675
Mamuller	15.305.308	37.750.726
Ticari mallar	36.416	36.416
Diğer stoklar (*)	1.864.525	303.984
	285.900.140	336.843.857

* Diğer stoklar ağırlıklı olarak yedek parçalardan oluşmaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 – FİNANSAL YATIRIMLAR

	İştirak Oranı	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Göldağ Göller Bölgesi Çimento ve Çimento Mamulleri Dağıtım, Pazarlama ve Tanzimi Ticaret Limited Şirketi (***)	%95	220.324	220.324
Borsada İşlem Gören Yatırımlar (*), (**)	-	370.015.037	436.711.487
Toplam		370.235.361	436.931.811

(*) Grup tarafından 16,84% sermaye payına sahip olunan yatırımın (Orma Orman Mahsülleri) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla makul değeri (264.225.322 TL), Borsa İstanbul A.Ş. ("BİST")'de işlem görmesi nedeniyle, BİST tarafından açıklanan güncel emirler arasındaki bekleyen en iyi alış emri olan 58,70 TL birim fiyat üzerinden hesaplanmıştır (31 Aralık 2022 : 75,10 TL) ve cari dönemde diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiştir.

(**) Grup tarafından % 6,62 sermaye payına sahip olunan yatırımın (Aksu Enerji ve Ticaret A.Ş.) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla makul değeri (105.789.715 TL), Borsa İstanbul A.Ş. ("BİST")'de işlem görmesi nedeniyle, BİST tarafından açıklanan güncel emirler arasındaki bekleyen en iyi alış emri olan 49,40 TL birim fiyat üzerinden hesaplanmıştır (31 Aralık 2022 : 42,46 TL) ve değerlendirme farkları diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiştir.

(***) Grup'un %95 oranında iştirak ettiği bağlı ortaklığı olan Göldağ faaliyet hacminin düşük olması ve konsolide finansal tablolara etkisinin önemli olmaması nedeniyle ilişikteki konsolide finansal tablolarda enflasyona göre düzeltilmiş maliyet bedeli ile gösterilmiştir.

DİPNOT 11 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	Yatırım amaçlı gayrimenkuller
Maliyet Değeri	
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	589.120.700
İlaveler	-
Gerçeğe uygun değer değişikliğinden kaynaklanan kazançlar	-
31 Mart 2023 itibarıyla net defter değeri	589.120.700

	Yatırım amaçlı gayrimenkuller
Maliyet Değeri	
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	190.335.523
İlaveler	--
Transferler	1.260.832
Gerçeğe uygun değer değişikliğinden kaynaklanan kazançlar	397.524.345
31 Aralık 2022 itibarıyla net defter değeri	589.120.700

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2023
Maliyet					
Arsa ve araziler	1.748.743	--	--	--	1.748.743
Yer altı ve yerüstü düzenleri	190.740.160	493.870	--	--	191.234.030
Binalar	97.398.771	60.002	--	--	97.458.773
Makine, tesis ve cihazlar	812.750.392	1.961.273	(17.586)	--	814.694.079
Taşıt araçları	40.951.924	313.297	--	--	41.265.221
Döşeme ve demirbaşlar	57.562.612	677.142	--	--	58.239.754
Özel maliyetler	2.929.790	4.789	--	1.337.275	4.271.854
Yapılmakta olan yatırımlar	47.657.228	20.611.792	--	(1.337.275)	66.931.745
	1.251.739.620	24.122.165	(17.586)	--	1.275.844.199
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	78.470.759	768.287	--	--	79.239.046
Binalar	47.023.974	453.521	--	--	47.477.495
Makine, tesis ve cihazlar	490.376.297	2.340.266	(17.585)	--	492.698.978
Taşıt araçları	36.057.260	277.794	--	--	36.335.054
Döşeme ve demirbaşlar	55.380.059	211.819	--	--	55.591.878
Özel maliyetler	2.761.565	132.888	--	--	2.894.453
	710.069.914	4.184.575	(17.585)	--	714.236.904
Net kayıtlı değer	541.669.706				561.607.295

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2022
Maliyet					
Arsa ve araziler	3.009.575	--	--	--	3.009.575
Yer altı ve yerüstü düzenleri	188.897.904	10.080	--	--	188.907.984
Binalar	88.852.603	29.661	--	--	88.882.264
Makine, tesis ve cihazlar	697.169.898	4.126.935	--	--	701.296.833
Taşıt araçları	38.978.211	190.750	--	--	39.168.961
Döşeme ve demirbaşlar	55.745.154	462.384	--	--	56.207.538
Özel maliyetler	2.929.790	--	--	--	2.929.790
Yapılmakta olan yatırımlar	67.569.752	36.817.775	--	--	104.387.527
	1.143.152.887	41.637.585	--	--	1.184.790.472
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	74.737.131	702.030	--	--	75.439.161
Binalar	45.090.493	404.640	--	--	45.495.133
Makine, tesis ve cihazlar	471.224.598	1.224.586	--	--	472.449.184
Taşıt araçları	33.568.356	140.415	--	--	33.708.771
Döşeme ve demirbaşlar	53.363.385	156.866	--	--	53.520.251
Özel maliyetler	2.381.288	150.942	--	--	2.532.230
	680.365.251	2.779.479	--	--	683.144.730
Net kayıtlı değer	462.787.636				501.645.742

31 Mart 2023 tarihinde sona eren dönem itibariyle sabit kıymet girişlerine ilişkin aktifleştirilen 5.592.244 TL finansman gideri bulunmaktadır. Sabit kıymetler üzerinde bulunan ipotekler Dipnot 17’de açıklanmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

31 Mart 2023 ve 31 Mart 2022 tarihleri itibarıyla kullanım hakkı varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2023
Kullanım hakkı varlıkları	11.428.242	4.261.591	-	15.689.833
Birikmiş amortismanlar (-)	3.485.769	1.000.500	-	4.486.269
Net defter değeri	7.942.473	3.261.091	-	11.203.564

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2022
Kullanım hakkı varlıkları	7.276.904	--	(1.921.734)	5.355.170
Birikmiş amortismanlar (-)	4.124.966	253.296	(1.921.734)	2.456.528
Net defter değeri	3.151.938			2.898.642

DİPNOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2023
Maliyet				
Haklar	9.195.855	458.907	--	9.654.762
Program ve lisanslar	9.276.636	150.984	--	9.427.620
	18.472.491	609.891		19.082.382
Birikmiş itfa payları				
Haklar	3.787.912	413.220	--	4.201.132
Program ve lisanslar	6.220.128	88.266	--	6.308.394
	10.008.040	501.486	--	10.509.526
Net kayıtlı değeri	8.464.451	108.405		8.572.856

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2022
Maliyet				
Haklar	8.608.004	443.490	--	9.051.494
Program ve lisanslar	9.005.821	102.088	--	9.107.909
	17.613.825	545.578	--	18.159.403
Birikmiş itfa payları				
Haklar	2.319.782	402.533	--	2.722.315
Program ve lisanslar	5.942.336	24.372	--	5.966.708
	8.262.118	426.905	--	8.689.023
Net kayıtlı değeri	9.351.707			9.470.380

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek aylara ait giderler	70.484.969	45.468.859
Stok için verilen sipariş avansları	75.619.563	116.573.025
Personel ve iş avansları	521.300	-
Diğer	234.918	-
	146.860.750	162.041.884

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek yıllara ait giderler	2.443.580	231.796
Sabit kıymet alımları ve yatırım için verilen sipariş avansları	5.886.814	5.021.759
	8.330.394	5.253.555

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		
Mahsup edilebilir vergi (*)	14.354	105.198
	14.354	105.198

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan avanslar	110.408.128	72.337.411
Gelecek aylara ait gelirler	396.015	-
	110.804.143	72.337.411

DİPNOT 15 – DİĞER DÖNEN VARLIKLAR VE DİĞER DURAN VARLIKLAR

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Diğer kısa vadeli varlıklar		
Devreden KDV	17.487.354	17.000.336
Diğer	3.387.639	3.247.883
	20.874.993	20.248.219

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Personele borçlar	21.837.437	5.506.929
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	5.253.166	3.327.545
	27.090.603	8.834.474

DİPNOT 17 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Döviz tutarı	TL karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş (*)				
a) Teminatlar	-	-	-	-
- TL	290.368.879	290.368.879	166.969.418	166.969.418
- ABD Doları	1.838.000	35.203.582	1.862.000	34.816.235
-EURO	9.214.900	192.084.591	9.214.900	183.698.110
b) İpotekler				
- ABD Doları	--	--	--	--
-EURO	82.450.000	1.718.670.254	82.450.000	1.643.632.505
c) Rehinler				
- TL	216.980.000	216.980.000	216.980.000	216.980.000
B. Tam konsolidasyon kapsamında dâhil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı (**)				
a) Teminatlar				
-TL	--	--	--	--
b) Rehin				
-TL	64.908.489	64.908.489	64.908.489	64.908.489
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 ABD Doları’nın toplam tutarı (***)	5.000.000	95.766.001	5.000.000	93.491.500
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı				
Toplam		2.613.981.796		2.404.496.257

(*) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 70.000.000 Euro tutarındaki ipotek, Göltaş Enerji’nin Eşen I projesi finansmanı için Akbank T.A.Ş.’den almış olduğu krediye ilişkin Muğla ili, Fethiye ilçesi Tapu Sicil Müdürlüğü nezdindeki gayrimenkulleri üzerinde banka lehine birinci derecede, birinci sırada ipoteği ifade etmektedir.

31 Mart 2023 itibarıyla A maddesindeki 12.450.000 Euro 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
31 MART 2023 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)

(**) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla B maddesindeki 64.908.489 TL (31 Aralık 2022: 64.908.489 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 Eximbank kaynaklı dolar cinsinden krediye doğrudan katılan sermaye payı oranında verdiği kefaleti ifade etmektedir.

b. Finansal tablolarda kaybedilme olasılığına bağlı olarak nakit çıkışı öngörülen davalar için 1.729.689 TL tutarında karşılık ayrılmıştır (31 Aralık.2022: 1.729.689 TL).

Dava karşılığı:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Dava karşılığı	1.729.689	1.779.744
Dönem içinde atılan	-	(50.055)
	1.729.689	1.729.689

YEKDEM Davası

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
31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2020 yılına ilişkin EPDK nezdinde yapılan YEKDEM başvurusunun reddine yönelik açılan davada ise ilgili ilk derece mahkemesi tarafından Göltaş Enerji lehine "DAVANIN KABULÜNE" karar verilmiştir. Mahkeme kararı doğrultusunda 2020 yılına ilişkin olarak 14.519.628 TL YEKDEM ödemesi EPDK'dan tahsil edilmiştir. Mahkeme kararına karşı EPDK tarafından istinaf kanun yoluna başvurulmuş ve Ankara Bölge İdare Mahkemesi'nin 8. İdari Dava Dairesi'nin 2020/1398 E. ve 2020/2473 K. sayılı 23 Aralık 2020 tarihli kararı ile EPDK'nın istinaf başvurusunun kabulü ile ilk derece mahkemesi kararının kaldırılmasına ve davanın esastan "REDDİNE" karar verilmiştir.

2016, 2017, 2018, 2019 ve 2020 yıllarına ilişkin YEKDEM başvurularının reddine ilişkin bölge idare mahkemeleri tarafından verilen kararların tamamına karşı temyiz kanun yoluna başvurulmuş olup bölge idare mahkemesi kararları henüz kesinleşmemiştir.

Bahsi geçen mahkeme kararları neticesinde;

- EPDK, 28 Ocak 2021 tarihli 10001-26, 10001-27 ve 10001-28 sayılı kararlarıyla Göltaş Enerji'ye ait Eşen I'nin 2016, 2017 ve 2020 yılı Nihai YEKDEM Listesi'nden çıkarılmasına ve ilgili yıllara ilişkin Göltaş Enerji'ye ödenen YEKDEM bedellerinin Yenilenebilir Enerji Kaynaklarının Belgelendirilmesi ve Desteklenmesine İlişkin Yönetmeliğin ("Yönetmelik") 27. maddesinin 2. fıkrası kapsamında Enerji Piyasaları İşletme A.Ş.'ye ("EPIAŞ") iade edilmesine karar vermiştir. EPIAŞ ile Göltaş Enerji arasında, 2016, 2017 ve 2020 yıllarına ilişkin olarak, 12 Şubat 2021 tarihinde Borç Taksitlendirme Anlaşması imzalanmış ve Göltaş Enerji'nin devam eden ve ileride doğabilecek hukuki süreçlerdeki hak ve iddiaları saklı kalmak kaydıyla, Yönetmelik uyarınca hesaplanan (anapara, faiz ve KDV dahil) toplam 72.488.234,96 TL'lik iade edilecek tutarın 30 aylık taksitler halinde ödenmesine karar verilmiştir.
- EPDK, 4 Mart 2021 tarihli 10057-34 ve 10057-35 sayılı kararlarıyla Göltaş Enerji'ye ait Eşen I'nin 2018 ve 2019 yılı Nihai YEKDEM Listesi'nden çıkarılmasına ve ilgili yıllara ilişkin Göltaş Enerji'ye ödenen YEKDEM bedellerinin Yönetmeliğin 27. maddesinin 2. fıkrası kapsamında Göltaş Enerji tarafından EPIAŞ'a iade edilmesine karar vermiştir. EPIAŞ ile Göltaş Enerji arasında, 2018 ve 2019 yıllarına ilişkin olarak, 12 Mart 2021 tarihinde Borç Ödeme Anlaşması imzalanmış ve Göltaş Enerji'nin devam eden ve ileride doğabilecek hukuki süreçlerdeki hak ve iddiaları saklı kalmak kaydıyla, Yönetmelik uyarınca hesaplanan (anapara, faiz ve KDV dahil) toplam 94.469.287,82 TL'lik iade edilecek tutarının 30 aylık taksitler halinde ödenmesine karar verilmiştir.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 97.450.264 TL anapara ve 28.307.356 TL faiz olmak üzere toplamda 125.757.800 TL ödeme yapılmıştır.

Rekabet Kurulu Soruşturması

Rekabet Kurulu'nun 14 Ocak.2016 tarih ve 16-02/44-14 sayılı kararı ile Göltaş Goller Bölgesi Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş ("GÖLTAŞ") hakkında 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanun'un ("Rekabet Kanunu") 4. maddesini ihlal ettiğinden bahisle aynı kanunun 16. maddesinin 3. fıkrası uyarınca 14.532.699,42 TL idari para cezası uygulanmasına karar verilmiştir. GÖLTAŞ, aleyhine verilen bu idari para cezasını 5326 sayılı Kabahatler Kanunu'nun 17. Maddesinin 3. fıkrası uyarınca uygulanan peşin ödeme indirimi ile 10.899.525 TL olarak ödemiştir ve bu tutar ilgili dönemde GÖLTAŞ'ın finansal raporlarında muhasebeleştirilmiştir. Ardından GÖLTAŞ, ilgili Rekabet Kurulu kararının iptali istemiyle idare mahkemeleri nezdinde dava açmış ve bu talebi değerlendiren Ankara 10. İdare Mahkemesi'nin 1 Şubat 2018 tarih ve 2016/3104 E., 2018/227 K. sayılı kararı ile dava konusu işlemin iptaline karar verilmiştir. Ankara İdare Mahkemesi İptal Kararı'na karşı Rekabet Kurumu, istinaf başvurusunda bulunmuştur. Ankara Bölge İdare Mahkemesi 8. İdari Dava Dairesi, tesis ettiği 18 Aralık 2018 tarihli, 2018/680 E. ve 2018/1866 K. sayılı kararı ile, Rekabet Kurumu'nun istinaf başvurusunu kabul ederek Ankara İdare Mahkemesi İptal Kararı'nın kaldırılmasına ve davanın reddine karar vermiştir. Bunu takiben GÖLTAŞ, erken ödeme indiriminden yararlandırılmayarak, 14.532.699,42 TL idari para cezasını Büyük Mükellefler Vergi Dairesi Başkanlığı'na ödenmiş ve bu tutar ilgili dönemde giderleştirilmiştir.

Yukarıda bahsi geçen, 14.532.699 TL tutarın tamamı ödenmiş olup erken ödeme indirimine konu %25'lik tutarın (3.633.175 TL) yasal faizi ile birlikte GÖLTAŞ'a iade edilmesine karar verilmesi talebi ile İstanbul İdare Mahkemeleri nezdinde GÖLTAŞ tarafından iptal davası açılmıştır. Dosya kapsamında İstanbul 11. İdare Mahkemesi tarafından verilen 27 Aralık 2019 tarih ve 2019/910 E, 2019/2526 K. sayılı karar ile ilgili işlem iptal edilmiştir. Söz konusu iptal kararına karşı Davalı İdareler Büyük Mükellefler Vergi Dairesi Başkanlığı ve Rekabet Kurumu Başkanlığı tarafından ileri sürülen istinaf talebi İstanbul Bölge İdare Mahkemesi 10. İdari Dava Dairesi'nin 7 Ekim 2020 tarih ve 2020/752 E., 2020/1489 K. sayılı kararıyla reddedilmiştir. Dava konusu tutar yasal faizi ile birlikte GÖLTAŞ'a iade edilmiştir. Söz konusu karara karşı Büyük Mükellefler Vergi Dairesi Başkanlığı ve Rekabet Kurumu Başkanlığı tarafından temyiz başvurusunda bulunmuştur. Söz konusu temyiz başvurusuna karşı GÖLTAŞ adına 25 Ocak 2021 tarihinde cevap dilekçesi mahkemeye sunulmuştur ve halen karar beklenmektedir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	11.027.396	7.526.121
Toplam	11.027.396	7.526.121

Kullanılmayan izin yükümlülüğünün dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Açılış bakiyesi, 1 Ocak	7.526.121	3.458.183
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	3.501.275	1.372.624
Kapanış bakiyesi, 31 Mart	11.027.396	4.830.807

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen brüt ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 9.695.233 TL’dir (31 Mart 2022: 4.945.538TL).

b. Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kıdem tazminatı karşılığı	37.250.943	37.258.169
Toplam	37.250.943	37.258.169

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR (Devamı)

b. Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar (devamı)

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 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla : 19.982,83 TL/yıl tavanına tabidir (31 Mart 2022: 10.848,59 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. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %11,25 enflasyon oranı ve %13,20 iskonto oranı varsayımına göre, % 1,75 (31 Mart 2023: % 3,97) reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Açılış bakiyesi, 1 Ocak	37.258.169	15.398.781
Hizmet maliyeti	2.906.150	1.656.844
Faiz gideri	4.917.124	4.511.591
Ödenen kıdem tazminatları (-)	(11.239.640)	(1.336.074)
Aktüeryal kayıp kazanç	3.409.140	(615.519)
Kapanış bakiyesi, 31 Mart	37.250.943	19.615.623

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 – ÖZKAYNAKLAR

a) Ödenmiş sermaye

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Pay tutarı	% Pay	Pay tutarı	% Pay
Göl Yatırım Holding A.Ş.	5.529.597	30,72%	5.529.597	30,72%
İsmail Tarman	2.482.206	13,79%	2.577.395	14,32%
Diğer Ortaklar	9.988.197	55,49%	9.893.008	54,96%
	18.000.000	100,00%	18.000.000	100,00%

(*) 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 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla çıkarılmış sermayesi 18.000.000 TL olup bu sermaye tutarı her biri bir kuruş itibari değerde 1.800.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2022: 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.

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	41.643.655	41.643.655
Toplam	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.

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Statü yedekleri	21.989.315	21.989.315
Yasal yedekler	20.854.677	20.854.677
	42.843.992	42.843.992

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

d) Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Açılış	379.909.061	175.330.079
Cari dönem hareketi (*)	(63.361.627)	204.578.982
	316.547.434	379.909.061

(*) Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelirden gösterilen finansal yatırım değerlemesinden kaynaklanmaktadır

DİPNOT 20 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ

Satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Yurtiçi satış gelirleri	699.698.359	332.102.262
Yurtdışı satış gelirleri	246.666.778	189.386.123
Hizmet satış gelirleri	-	506.713
Diğer gelirler	16.160.739	4.968.718
Brüt satış gelirleri	962.525.876	526.963.816
Eksi: Satışlardan iadeler ve indirimler	(389.781)	(214.139)
Hasılat	962.136.095	526.749.677

Satılan mal ve mamul maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
İlk madde ve malzeme giderleri	311.446.174	146.167.855
Dolaysız işçilik giderleri	13.777.620	5.949.684
Genel üretim giderleri	236.354.092	118.190.998
<i>Elektrik giderleri</i>	<i>137.066.592</i>	<i>70.443.155</i>
<i>İşçilik giderleri</i>	<i>33.080.129</i>	<i>10.735.801</i>
<i>Sarf malzeme kullanımları</i>	<i>22.027.245</i>	<i>10.019.820</i>
<i>Kiralama giderleri</i>	<i>7.648.897</i>	<i>3.890.053</i>
<i>Taşeron giderleri</i>	<i>12.617.098</i>	<i>3.563.176</i>
<i>Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler</i>	<i>2.140.713</i>	<i>3.517.309</i>
<i>Amortisman giderleri</i>	<i>5.204.731</i>	<i>3.183.634</i>
<i>Enerji bedeli dağıtım gideri</i>	<i>-</i>	<i>1.918.211</i>
<i>Bakım, onarım giderleri</i>	<i>3.556.231</i>	<i>1.420.231</i>
<i>Sigorta giderleri</i>	<i>2.342.187</i>	<i>1.402.075</i>
<i>Diğer giderler</i>	<i>10.670.269</i>	<i>8.097.533</i>
Yarı mamul kullanımı	50.733.870	41.763.852
Üretilen mamul maliyeti	612.311.756	312.072.389
Mamul stoklarında değişim	22.445.418	15.862.009
Satılan malın maliyeti	634.757.174	327.934.398
Dönem içi emtia stoku alışlar	20.578.727	7.791.981
Satılan emtia maliyeti	20.578.727	7.791.981
Satılan hizmet maliyeti	1.213.253	5.744.170
Diğer satışların maliyeti	15.828.286	7.140.805
Satışların maliyeti	672.377.440	348.611.354

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 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

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Memur ücret ve giderleri	14.262.708	8.687.456
Danışmanlık giderleri	2.178.283	649.104
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	1.505.314	545.233
Yardım ve bağışlar	1.418.293	416.000
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	1.301.815	111.444
Kiralama giderleri	702.215	461.503
Amortisman giderleri	463.380	220.540
Vergi, harçlar ve noter giderleri	350.461	478.241
Güvenlik ve ilan gideri	27.054	81.240
Diğer giderler	896.975	1.648.368
Toplam	23.106.498	13.299.129

b) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
İhracat, navlun ve liman giderleri	55.543.620	39.066.913
Dağıtım giderleri	25.862.643	6.370.590
Memur ücret ve giderleri	3.464.974	1.166.887
Satış komisyonları	3.132.980	1.438.595
Amortisman giderleri	18.450	55.506
Temsil ve ağırlama gideri	9.094	16.497
Diğer giderler	1.512.491	1.010.000
Toplam	89.544.252	49.124.988

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 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.

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Satışların maliyeti	672.377.440	348.611.354
Genel yönetim giderleri	23.106.498	13.299.129
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	89.544.252	49.124.988
Toplam	785.028.190	411.035.471
İlk madde ve malzeme giderleri	311.446.174	146.167.855
Elektrik giderleri	137.066.592	70.443.155
Stoklardaki Değişim	73.179.288	57.625.861
İhracat, navlun, liman ve kiralama giderleri	55.543.620	39.066.913
Personel giderleri	64.585.430	26.539.828
Sarf malzeme kullanımları	21.412.370	10.019.820
Satılan emtia maliyeti	20.578.727	7.791.981
Dağıtım giderleri	25.862.643	6.370.590
Satılan hizmet maliyeti	1.213.253	5.744.170
Kiralama giderleri	8.689.790	4.351.556
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	3.442.528	3.628.753
Taşeron giderleri	12.617.098	3.563.176
Amortisman giderleri	5.686.561	3.459.680
Enerji bedeli dağıtım gideri	--	1.918.211
Satış komisyonları	3.132.980	1.438.595
Bakım, onarım giderleri	3.556.231	1.420.231
Sigorta giderleri	2.342.187	1.402.075
Danışmanlık giderleri	2.178.283	649.104
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	1.514.408	545.233
Ödenen vergiler	350.461	478.241
Yardım ve bağışlar	1.418.293	416.000
Diğer	29.211.273	17.994.443
Toplam	785.028.190	411.035.471

DİPNOT 23 – PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Pay başına kazanç:		
Net dönem karı	123.382.200	30.811.668
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	1.800.000.000	1.800.000.000
Pay başına kazanç – TL	0,0685	0,0171

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla %20’dir (31 Aralık 2022: %23). 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.

Bilanço tarihleri itibarıyla Grup’un vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ertelenen vergi varlıkları (yükümlülükleri), net	90.847.767	69.008.144
Cari dönemde ödenecek vergi	(25.214.570)	(17.113.122)
Toplam	65.633.197	51.895.022

Bilanço tarihleri itibarıyla Grup’un vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kurumlar vergisi karşılığı	25.347.112	19.765.010
Peşin ödenen vergiler (-)	(132.542)	(2.651.888)
Cari dönemde ödenecek/(iade) edilecek vergi	(25.214.570)	(17.113.122)
Ertelenen vergi varlıkları (yükümlülükleri), net	90.847.767	69.008.144
	65.633.197	51.895.022

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 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

Grup, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin SPK ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirmelerin 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.

31 Mart 2023 ve 31 Mart 2022 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Ertelenmiş vergi varlıkları/yükümlülükleri, net	
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri arasındaki fark	21.936.604	23.129.734
Kıdem tazminatı karşılığı	4.828.851	4.830.296
Stok değer düşüklüğü	288.571	617.544
Banka kredileri	(5.343.019)	(1.648.686)
Şüpheli ticari alacak karşılıklarına ilişkin düzeltmeler	3.771.649	5.783.161
Ticari alacaklara ilişkin düzeltmeler	8.270	(3.552.385)
İzin karşılıkları	2.205.479	1.374.006
Ticari borçlara ilişkin düzeltmeler	(298.908)	(327.834)
Gelecek yıllarda kullanılabilecek geçmiş yıl zararı	34.761.405	34.761.405
Yatırım teşviği üzerinden ayrılan ertelenmiş vergi	110.332.777	91.461.357
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi	(57.665.891)	(57.665.891)
Dava karşılık giderleri	326.360	326.360
Finansal varlık değer artışlarına ilişkin ertelenmiş vergi	(26.898.377)	(30.233.199)
Kullanım hakkı varlıkları	210.263	183.565
Diğer	2.383.733	(31.289)
Ertelenmiş vergi varlıklığı	90.847.767	69.008.144

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 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)

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Vergi öncesi kar/ (zarar)	121.179.347	37.140.218
Etkin vergi oranı	20%	23%
Vergi oranı ile hesaplanan vergi (gideri) / geliri	(24.235.869)	(8.542.250)
Kanunen kabul edilmeyen giderler ve diğer düzeltmeler	667.957	90.676
Geçmiş yıllar zararları ve teşvik inidirmeleri	29.018.836	11.208.175
Diğer (vergi oranı değişikliğinden kaynaklanan etkiler)	(12.975.064)	2.202.980
Gelir Tablosundaki Vergi Karşılığı Geliri/(Gideri)	(7.524.140)	4.959.581

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 hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Dönem başı ertelenen vergi varlık/(yükümlülüğü), net	69.008.144	35.293.163
Cari dönem ertelenen vergileri geliri/(gideri)	17.822.972	4.959.581
Finansal varlık değer artışına ilişkin ertelenmiş vergi	3.334.822	--
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen	681.828	243.103
Dönem sonu ertelenen vergi varlık/yükümlülüğü, net	90.847.766	40.495.847

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2023	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar
Orma Orman Mahsülleri İntegre San. Tic. A.Ş.	33.388.947	1.161.440	--	10.000.000
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	7.987.684	--	--	--
Elma Su Puccinelli Elmataş Meyve ve Sebze Değerlendirme Özü ve Suları San. Tic. A.Ş.	--	33.455	--	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	9.817	294.575	--	--
Göldağ Ltd. Şti.	--	--	904.246	--
Göl Yatırım Holding A.Ş.	--	1.677.728	4.044.249	--
	41.386.448	3.167.198	4.948.495	10.000.000

31 Aralık 2022	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar
Orma Orman Mahsülleri İntegre San. Tic. A.Ş.	49.590.364	376.302	143.124	15.000.000
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	7.879.612	--	--	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	17.282	--	7.684.600
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	2.149	--	--	--
Göldağ Ltd.Şti.	--	--	890.653	--
Göl Yatırım Holding A.Ş.	--	1.294.729	4.044.249	--
	57.472.125	1.688.313	5.078.026	22.684.600

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 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-31 Mart 2023			1 Ocak-31 Mart 2022		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma (*)	134.573	--	623.019	69.074	--	122.243
Göl Yatırım (**)	--	--	1.516.633	--	--	661.979
Orkav	--	405.656	--	--	59.211	14.504
Elmasu Puccinelli-Elmataş (***)	381.671	56.572	112.582	54.487	--	30.678
Ettaş (****)	--	--	17.353	--	--	10.851
	516.244	462.228	2.269.587	123.561	59.211	840.255

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

(*) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Orma alımlarından olan diğer hizmetlerin 623.019 TL (31 Mart 2022: 122.243 TL) tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(**) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Göl Yatırım alımlarından olan diğer hizmetlerin 1.516.633 TL (31 Mart 2022: 661.979 TL) tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(***) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Elma-su Puccinelli Elmataş alımlarından olan diğer işlemlerin 112.582 TL (31 Mart 2022: 30.678 TL) tutarı adet faturalarından oluşmaktadır.

(****) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Ettaş alımlarından olan diğer hizmetlerin 17.353 TL (31 Mart 2022: 10.851 TL) tutarı ortak gider faturalarından oluşmaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

<i>Satışlar</i>	1 Ocak-31 Mart 2023			1 Ocak-31 Mart 2022		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma (*)	40.510.831	--	903.309	24.194.014	--	934.168
Göl Yatırım (**)	--	--	162.202	--	--	219.461
Orkav	6.500	--	--	--	--	320
Elmasu Puccinelli-Elmataş (***)	--	--	63.587	--	--	--
Ettaş (****)	--	--	108.939	--	--	146.312
	40.517.331	--	1.238.037	24.194.014	--	1.300.261

(*) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Orma' ya yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 903.309 TL (31 Mart 2022: 934.168 TL) tutarındaki kısmı vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

(**) 31 Mart 2023 itibarıyla Göl Yatırım'a yapılan satışlarda diğer işlemlerin 162.202 TL (31 Mart 2022: 219.461 TL) tutarındaki kısmı adet faturalarından oluşmaktadır.

(***) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Elmasu Puccinelli-Elmataş'a yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 63.587 TL (31 Mart 2022: 0 TL) tutarındaki kısmı adet faturalarından oluşmaktadır.

(****) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Ettaş' a yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 108.939 TL (31 Mart 2022: 146.312 TL) tutarındaki kısmı vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

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

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 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.

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 Doları 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
31 MART 2023 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:

31 Mart 2023	ABD Doları	EURO	TL Eşdeğeri
1. Ticari alacaklar	1.858.251	606.125	48.226.124
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	3.416.328	837	65.451.053
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	5.274.579	606.962	113.677.177
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)	5.274.579	606.962	113.677.177
10. Ticari Borçlar	4.516.357	98.000	88.705.441
11. Finansal Yükümlülükler	1.668.973	7.510.842	188.869.080
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	6.185.330	7.608.843	277.574.521
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	534.043	15.214.395	327.961.730
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	534.043	15.214.395	327.961.730
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	6.719.373	22.823.238	605.536.251
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)	(1.444.794)	(22.216.276)	(491.859.075)
Pozisyonu (9-18+19)			
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu			
(=1+2a+2b+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.444.794)	(22.216.276)	(491.859.075)
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
31 MART 2023 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 Aralık 2022	ABD Doları	EURO	TL Eşdeğeri
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	1.278.880	23.729	24.385.912
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	705.488	14.063.846
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.278.880	729.217	38.449.758
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	1.278.880	729.217	38.449.758
10. Ticari Borçlar	13.334.337	570.998	261.182.088
11. Finansal Yükümlülükler	4.000.000	5.067.174	176.123.528
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	17.334.337	5.638.172	437.305.616
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	1.620.000	18.311.963	396.050.402
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	13.882	11.262	484.946
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	1.633.882	18.323.225	396.535.348
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	18.968.219	23.961.397	833.840.964
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)	(17.689.339)	(23.232.180)	(795.391.206)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+2b+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(17.675.457)	(23.926.406)	(808.970.106)
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
31 MART 2023 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:

31 Mart 2023	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(2.772.242)	2.772.242	(2.772.242)	2.772.242
ABD Doları net etki	(2.772.242)	2.772.242	(2.772.242)	2.772.242
EURO'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(46.393.139)	46.393.139	(46.393.139)	(46.393.139)
EURO net etki	(46.393.139)	46.393.139	(46.393.139)	(46.393.139)
Toplam etki	(49.165.381)	49.165.381	(49.165.381)	(43.620.897)

31 Aralık 2022	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(33.135.670)	33.135.670	(33.135.670)	33.135.670
ABD Doları net etki	(33.135.670)	33.135.670	(33.135.670)	33.135.670
EURO'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(46.396.523)	46.396.523	(46.396.523)	46.396.523
EURO net etki	(46.396.523)	46.396.523	(46.396.523)	46.396.523
Toplam etki	(79.532.193)	79.532.193	(79.532.193)	79.532.193

DİPNOT 27 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.