

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

1 OCAK 2020 - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

İÇİNDEKİLER

SAYFA

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 2020 TARİHLİ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

VARLIKLAR	Dipnot referansları	İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2019
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	16.337.612	7.857.415
Ticari alacaklar		257.692.461	191.571.564
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	7-25	104.094.320	91.845.993
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	153.598.141	99.725.571
Diğer alacaklar		44.646.818	27.778.655
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8-25	27.745.491	25.099.999
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	16.901.327	2.678.656
Stoklar	9	59.799.306	63.416.447
Peşin ödenmiş giderler	14	32.353.201	12.355.200
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	14	656.309	385.904
Diğer dönen varlıklar	15	50.663.066	30.434.994
Toplam dönen varlıklar		462.148.773	333.800.179
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	10	22.904.916	27.154.955
Diğer alacaklar		49.029.292	49.029.292
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	25	48.677.424	48.677.424
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		351.868	351.868
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	11	17.650.000	15.850.000
Maddi duran varlıklar	12	406.398.375	404.122.599
Maddi olmayan duran varlıklar		6.320.214	5.071.747
- Şerefiye		363.448	363.448
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	13	5.956.766	4.708.299
Peşin ödenmiş giderler	14	9.605.258	1.759.467
Ertelenmiş vergi varlığı	24	39.361.030	31.882.406
Toplam duran varlıklar		551.269.085	534.870.466
TOPLAM VARLIKLAR		1.013.417.858	868.670.645

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHLİ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2019
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	195.341.445	162.816.353
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	57.182.283	66.662.711
Finansal kiralama borçları	6	2.391.657	1.738.651
Ticari borçlar		133.700.736	61.268.899
-İlişkili taraflara ticari borçlar	7-25	705.506	876.374
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	132.995.230	60.392.525
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16	4.476.978	3.208.338
Diğer borçlar		4.031.646	5.953.795
- İlişkili taraflara diğer borçlar	8-25	1.700.599	3.965.173
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	2.331.047	1.988.622
Ertelenmiş gelirler	14	22.951.417	3.744.518
Kısa vadeli karşılıklar		14.035.831	4.347.784
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18.a	3.137.657	3.313.295
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		10.898.174	1.034.489
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		3.444.646	--
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		437.556.639	309.741.049
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	231.990.822	209.182.188
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	6	4.010.981	3.711.122
Uzun vadeli karşılıklar		13.356.229	12.034.007
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18.b	12.608.254	11.286.032
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		747.975	747.975
Ertelenen Gelirler (uzun)		648.571	600.283
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		250.006.603	225.527.600
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		(3.774.116)	721.451
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		(606.207)	(224.398)
-Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları		(3.167.909)	945.849
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19.c	40.325.213	40.325.213
Geri alınan paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler		6.224.111	6.224.111
Geçmiş yıllar karları		197.834.601	173.142.671
Net dönem karı / (zararı)		1.514.677	24.691.930
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		301.768.141	304.749.031
Kontrol gücü olmayan paylar		24.086.475	28.652.965
Toplam özkaynaklar		325.854.616	333.401.996
TOPLAM KAYNAKLAR		1.013.417.858	868.670.645

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 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.- 30.09.2020	İncelemeden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2019	İncelemeden Geçmemiş 01.07.- 30.09.2020	İncelemeden Geçmemiş 01.07.- 30.09.2019
Sürdürülen faaliyetler					
Hasılat	20	512.204.519	352.284.818	191.812.022	97.812.783
Satışların maliyeti (-)	20	(352.020.664)	(214.575.346)	(137.580.140)	(70.499.526)
Brüt kar		160.183.855	137.709.472	54.231.882	27.313.257
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	21	(73.756.771)	(41.917.175)	(24.231.845)	(11.821.834)
Genel yönetim giderleri (-)	21	(21.311.131)	(20.335.252)	(7.290.400)	(7.534.600)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		32.840.235	5.870.922	19.425.169	1.373.965
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(17.283.921)	(1.904.998)	(6.309.465)	(1.031.288)
Faaliyet karı		80.672.267	79.422.969	35.825.341	8.299.500
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		1.800.000	--	--	--
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararlarındaki paylar		--	--	--	--
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		82.472.267	79.422.969	35.825.341	8.299.500
Finansman gelirleri		16.558.512	91.688.049	5.518.344	9.479.587
Finansman giderleri (-)		(109.465.763)	(124.704.009)	(52.279.727)	(2.562.910)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı /		(10.434.984)	46.407.009	(10.936.042)	15.216.177
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri					
Dönem vergi gideri		--	--	--	--
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)		7.383.171	(18.032.402)	7.414.443	(6.249.913)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		(3.051.813)	28.374.607	(3.521.599)	8.966.264
Dönem karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(4.566.490)	13.840.896	(3.665.759)	3.149.119
Ana ortaklık payları		1.514.677	14.533.711	144.160	5.817.145
Pay başına kazanç / (zarar) – TL	23	0,0008	0,0081	0,0001	0,0032

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 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.- 30.09.2020	İncelemeden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2019	İncelemeden Geçmemiş 01.07.- 30.09.2020	İncelemeden Geçmemiş 01.07.- 30.09.2019
Net dönem karı /(zararı)		(3.051.813)	28.374.607	(3.521.599)	8.966.264
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler					
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		(477.262)	(213.673)	206.360	(47.301)
- Vergi etkisi	24.b	95.453	42.735	(41.271)	9.460
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler					
- Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim		(4.113.758)	--	(923.992)	--
Diğer kapsamlı gelir / (gider), (vergi sonrası)		(4.495.567)	(170.938)	(758.903)	(37.841)
Toplam kapsamlı gelir /(gider)		(7.547.380)	28.203.669	(4.280.502)	8.928.423
Dönem kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(4.566.490)	13.840.896	(3.665.759)	3.149.119
Ana ortaklık payları		(2.980.890)	14.362.773	(614.743)	5.779.304

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 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
01.01.2019 itibarıyla bakiye	18.000.000	41.643.655	6.877.797	627.383	--	39.824.242	173.991.223	2.552.281	283.516.581	16.382.577	299.899.158
Transfer	--	--	--	--	--	--	2.552.281	(2.552.281)	--	--	--
Kar Dağıtımı	--	--	--	--	--	500.971	(3.400.830)	--	(2.899.859)	--	(2.899.859)
Geri alınan paylar	--	--	(653.686)	--	--	--	--	--	(653.686)	--	(653.686)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	--	--	--	(170.938)	--	--	--	14.533.711	14.362.773	13.840.896	28.203.669
30.09.2019 itibarıyla bakiye	18.000.000	41.643.655	6.224.111	456.445	--	40.325.213	173.142.674	14.533.711	294.325.809	30.223.473	324.549.282
01.01.2020 itibarıyla bakiye raporlanan	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

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 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.-30.09.2020	İncelemeden Geçmemiş Önceki Dönem 01.01.-30.09.2019
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	Dipnot Referansları		
Dönem Karı (Zararı)		(3.051.813)	28.374.607
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(3.051.813)	28.374.607
Dönem Net Karı/ (Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler:		27.957.349	37.133.301
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22	11.408.810	12.524.735
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18a-18b	1.701.991	1.805.761
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		--	--
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		14.549.889	(5.319.471)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(7.856.894)	(24.543.386)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		15.737.941	35.919.795
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri		1.621.959	2.214.917
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		132.208	(3.543.698)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(7.383.171)	18.032.402
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		(155.384)	42.246
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Değerlenmesi ile İlgili Düzeltmeler		(1.800.000)	--
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		(31.422.074)	(74.081.875)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(12.248.327)	(13.430.828)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(55.494.528)	(13.888.135)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	(2.645.492)	(19.411.482)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	(14.222.671)	(1.432.716)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	3.617.141	23.607.855
Pesin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	14	(27.843.792)	4.037.731
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	(170.868)	229.356
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	72.015.052	(51.586.767)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		1.268.640	958.221
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		1.106.777	1.456.887
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		342.425	(145.452)
Ertelemiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		19.255.187	(5.719.090)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(20.228.073)	(4.521.217)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		3.826.455	5.763.762
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(6.516.538)	(8.573.967)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(1.032.669)	(2.995.811)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(270.405)	381.353
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(6.901.495)	9.185.255
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	--
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(13.202.605)	(15.302.698)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	(1.585.617)	(55.433)
Alınan Faiz		7.886.727	24.543.386
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		23.201.304	11.075.257
Borçlanmalardan Kaynaklanan Nakit Giriş / (Çıkışları)			
Kredilere İlişkin Nakit Giriş / (Çıkışları) (net)		45.853.298	51.789.318
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Nakit Giriş / (Çıkışları) (net)		952.865	(233.794)
Payların geri alınmasına ilişkin nakit çıkışları		--	(653.686)
İlişkili Taraflara Verilen Borçlardaki Artış (net)		(3.371.351)	(3.070.797)
Azınlık Hissedar Sermaye Ödemesi		--	(835.989)
Ödenen Faiz		(20.233.508)	(35.919.795)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		8.480.197	9.072.087
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		7.857.415	5.643.048
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		16.337.612	14.715.135

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 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	2.261.339	12,56
Diğer ortaklar	10.209.064	56,72
	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 2020 tarihi itibarıyla Şirket’in fiili dolaşımdaki pay adedi 9.969.969,76 olup oranı % 55,38’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 satımına 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 2020 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 2020		31 Aralık 2019	
		Oy hakkı (%)	Etkinlik oranı (%)	Oy hakkı (%)	Etkinlik oranı (%)
Göлтаş Hazır Beton ve Yapı Elemanları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Göлтаş Hazır Beton”)	Hazır beton üretimi ve satışı	99,97	99,97	99,97	99,97
Göлтаş Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (“Göлтаş Enerji”)	Elektrik enerjisi üretimi ve satışı	77,47	77,47	77,47	77,47

Göлтаş Hazır Beton ve Yapı Elemanları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Göлтаş 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 Göлтаş Hazır Beton, İstanbul’da tescilli bir sermaye şirkettir.

Göлтаş Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (“Göлтаş 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 Göлтаş Enerji, İstanbul’da tescilli bir sermaye şirkettir.

Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen iştirakler;

Şirket ismi	Faaliyet alanı	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
		Nominal sermayesi	İştirak oranı (%)	Nominal sermayesi	İştirak oranı (%)
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Elmataş”)	Meyve suyu ve konsantresi üretimi ve satışı	8.950.000	45,00	8.950.000	45,00
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Değ. San. Tic. A.Ş. (“Elma-Su”)	Meyve suyu ve konsantresi üretimi ve satışı	6.600.000	43,61	5.350.000	43,61

Şirket, yukarıda detayı verilen ve finansal tablolarını konsolide ettiği bağılı ortaklıkları ve iştirakleri ile beraber ilerleyen dipnotlarda “Grup” olarak ifade edilecektir. 30 Eylül 2020 tarihli itibariyle Grup’un yıl içinde çalışan personelinin ortalama sayısı 501 (31 Aralık 2019: 475) kişidir.

1 Ocak–30 Eylül 2020 ara hesap dönemine ait konsolide özet finansal tablolar, 9 Kasım 2020 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 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 (“KKG”) 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2019 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.6 Özel Hesap Dönemi

Şirket’in iştirakleri olan Elma-Su ve Elmataş, T.C. Maliye Bakanlığı’ndan aldığı izin çerçevesinde, 1 Temmuz - 30 Haziran dönemini özel hesap dönemi olarak seçmişlerdir. Ekli konsolide finansal tablolarda ise, bu iştiraklerin 1 Ocak – 30 Eylül normal hesap dönemine göre yeniden düzenlenmiş sonuçları dikkate alınmıştır.

2.7 Konsolidasyona İlişkin Esaslar

(i) Bağlı Ortaklıklar

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

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

Konsolidasyona dâhil edilen şirketlerin bilançoları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve aralarındaki önemli tutardaki tüm borç/alacak bakiyeleri ile alım/satım işlemleri elimine edilmiştir. İştirak tutarları ile iştirak edilen şirket özsermayeleri karşılıklı elimine edilmiş olup konsolide finansal tablolarda yalnızca Şirket’in sermayesi ve diğer özsermaye hesapları ile ayrı kalemde 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 bitişi 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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.8 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 9 – Finansal Araçlar (Değişiklikler)
TMS 28 – İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklikler)
TFRS 16 – Kiralama İşlemleri
TFRS Yorum 23 – Vergi Uygulamalarındaki Belirsizlikler
TFRS Yıllık İyileştirmeler – 2015 - 2017 Dönemi: TFRS 3, TFRS 11, TMS 12 ve TMS 23 standartlarındaki değişiklikler
TMS 19 – Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklikler)
TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 ‘deki değişiklikler – Gösterge faiz oranı reformu
TMS 1 – Finansal Tabloların Sunuluşu (Değişiklikler)
TMS 8 – Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar (Değişiklikler)
TFRS 3 – İşletme Birleşmeleri (Değişiklikler)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TFRS 17 – Sigorta Sözleşmeleri
TMS 1 – Finansal tabloların sunumu

TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar

Söz konusu değişiklik ile Şirket COVID-19’dan dolayı yapılan kira imtiyazının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeyi tercih edebilir. Öngörülen kolaylaştırıcı uygulama, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanır:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Eylül 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi ve
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.9 COVID-19 Salgınının Grup Faaliyetlerine Etkisi

2019 yılının son döneminde Çin’de görülmeye başlanan ve 11 Mart 2020 tarihinde Dünya Sağlık Örgütü tarafından pandemi ilan edilen COVID-19 salgını, Grubun faaliyet gösterdiği tüm coğrafyalarda etkisini sürdürmektedir. Yaşanan bu durumun genel ekonomiye etkilerinin yanı sıra, Grubun faaliyetleri üzerindeki etkileri Grup Yönetimi tarafından kapsamlı olarak değerlendirilmektedir. Yapılan değerlendirme neticesinde bu durumun 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar üzerindeki etkisi makul bir şekilde ölçülememektedir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Göltaş Enerji		
Dönen varlıklar	174.897.619	157.894.918
Duran varlıklar	168.778.789	165.910.121
Kısa vadeli yükümlülükler	35.353.519	31.566.211
Uzun vadeli yükümlülükler	171.858.159	135.487.824
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	112.378.255	128.098.039
Kontrol gücü olmayan paylar	24.086.475	28.652.965
	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Ocak- 30 Eylül 2019
Hasılat	54.067.805	92.446.432
Satışların maliyeti	(20.228.202)	(20.395.975)
Dönem karı/zararının dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(15.704.028)	8.716.566
Kontrol gücü olmayan paylar	(4.566.490)	10.691.777
Dönem karı / (zararı)	(20.270.518)	19.408.343
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(15.688.266)	8.583.469
Kontrol gücü olmayan paylar	(4.566.490)	10.691.777
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	(20.254.756)	19.275.246

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

01.01.- 30.09.2020	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

01.01.- 30.09.2019	İnşaat ve İnşaat Malzemeleri	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	255.602.453	116.432.561	--	372.035.014
Bölümler arası satış gelirleri, net	27.773.924	--	(47.524.120)	(19.750.196)
Satışların maliyeti (-)	(231.509.611)	(30.831.425)	47.765.690	(214.575.346)
Brüt kar / (zarar)	51.866.766	85.601.136	241.570	137.709.472

Bölüm varlık ve yükümlülükleri:

30.09.2019	İnşaat ve İnşaat Malzemeleri	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	781.434.806	267.999.094	(210.847.025)	838.586.875
Bölüm yükümlülükleri	420.284.130	168.562.979	(51.117.348)	537.729.761

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 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 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla sona eren dönem içerisinde; Göltaş Hazır Beton’un Göltaş Enerji’den herhangi bir elektrik alımı bulunmamaktadır.

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 itibarıyla sona eren hesap döneminde yurtdışı satış tutarlarının kıta bazında detayı aşağıdaki gibidir:

Kıta	01.01. 30.09.2020	01.01. 30.09.2019
Afrika	122.945.997	42.968.660
Amerika	73.956.157	56.401.835
Asya	48.621.050	--
Avrupa	2.375.461	553.222
Toplam	247.898.665	99.923.717

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap döneminde yurt dışı satışların tamamı Göltaş Çimento tarafından gerçekleştirilmiştir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.09.2020	31.12.2019
Kasa	18.314	21.707
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	14.452.454	486.806
- Vadeli mevduat	1.150.991	7.009.096
Diğer hazır değerler(*)	715.853	339.806
Nakit ve nakit benzerleri	16.337.612	7.857.415

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

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup’un TL ve ABD\$ cinsinden vadeli mevduatlarının vadeleri 3 aydan kısa olup, etkin faiz oranları TL mevduatlar için %10,50 (31.12.2019:%9,90), ABD\$ mevduatlar için %0,5’dir. (31.12.2019: %0,5).

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

	30.09.2020	31.12.2019
Kısa vadeli finansal borçlar		
Banka kredileri		
- TL	148.961.925	82.727.300
- ABD\$	46.379.520	40.185.453
- EURO	--	39.903.600
	195.341.445	162.816.353
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları		
- TL	6.533.952	8.535.144
- ABD\$	23.754.435	38.533.068
- EURO	26.893.896	19.594.499
	57.182.283	66.662.711
Uzun vadeli finansal borçlar		
- TL	8.279.517	518.731
- ABD\$	14.132.480	21.562.926
- EURO	209.578.825	187.100.531
	231.990.822	209.182.188

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 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:

	30.09.2020	31.12.2019
Bir yılı geçmeyen	252.523.728	229.479.064
Bir yılı geçen ve iki yılı geçmeyen	90.797.872	83.610.463
İki yılı geçen ve üç yılı geçmeyen	34.737.948	33.671.412
Üç yılı geçen ve dört yılı geçmeyen	38.099.685	27.758.876
Dört yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	43.702.582	14.338.755
Beş yıldan fazla	24.652.735	49.802.682
Toplam banka kredileri	484.514.550	438.661.252

30.09.2020 tarihi itibarıyla Grup’un yatırımlarında kullanmak amacıyla kullanmış olduğu kredilerden kalan anapara ödeme tutarları 4.852.320 ABD\$ ve 21.606.018 EUR; Dolar krediler için etkin faiz oranı %5,55, Euro krediler için %5,90’dır.

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

Grup’un finansal kiralama borçlarının vade detayları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2020	31.12.2019
Toplam finansal kiralama borçları		
Bir yılı geçmeyen	2.444.279	1.764.659
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	4.418.522	3.718.408
Gelecek dönemlerde ödenecek faizler (-)	(460.163)	(33.294)
Finansal kiralama anapara borcu	6.402.638	5.449.773

Finansal kiralama anapara geri ödemeleri aşağıdaki gibidir:

Bir yılı geçmeyen	2.391.657	1.738.651
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	4.010.981	3.711.122
	6.402.638	5.449.773

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 1.375.264 TL’dir (31.12.2019: 870.321 TL).

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30.09.2020	31.12.2019
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Cari hesap alacakları		
- Diğer taraflardan	111.776.252	53.128.975
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	104.094.320	91.845.993
Alacak senetleri		
- Diğer taraflardan	61.394.605	65.850.148
	277.265.177	210.825.116
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(19.572.716)	(19.253.552)
	257.692.461	191.571.564

Şüpheli ticari alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019
01.01.2020 itibarıyla açılış bakiyesi	19.253.552	19.812.328
Dönem içinde ayrılan karşılıklar, iptal net	406.995	1.422.375
Konusu kalmayan karşılıklar	(87.831)	(46.174)
Kapanış bakiyesi, 30.06	19.572.716	21.188.529

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

Ticari alacaklar	Döviz cinsi	30.09.2020	31.12.2019
Alınan ipotekler	TL	16.417.974	19.027.974
Alınan teminat mektupları	TL	25.650.000	16.700.000
Alınan teminat çekleri	TL	1.800.000	1.800.000
Alınan teminat senetleri	TL	3.845.000	3.845.000
		47.712.974	41.372.974

	30.09.2020	31.12.2019
Kısa vadeli ticari borçlar		
Cari hesap borçları		
- Diğer taraflara	133.696.623	42.501.337
- İlişkili taraflara, dipnot 25	705.506	876.374
Borç senetleri		
- Diğer taraflara	653.732	19.897.531
	135.055.861	63.275.242
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)		
- Diğer taraflara	(1.355.125)	(2.006.343)
	133.700.736	61.268.899

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 2020 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	30.09.2020	31.12.2019
Alınan teminat mektupları	TL	1.874.434	1.414.234
	EURO	237.422	18.050
	ABD\$	--	--
Alınan teminat senetleri	TL	4.597.650	3.647.650
	ABD\$	1.896.416	1.442.763
Alınan teminat çekleri	TL	1.497.100	1.297.100
	ABD\$	--	--
		10.103.022	7.819.797

DİPNOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup’un diğer alacaklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	30.09.2020	31.12.2019
İlişkili taraflardan alacaklar, dipnot 25	27.745.491	25.099.999
Verilen depozito ve teminatlar	4.288.095	2.307.646
Vergi dairesinden alacaklar	295.219	76.918
Diğer alacaklar	12.318.013	294.092
Diğer alacaklar	44.646.818	27.778.655

Grup’un diğer borçlarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	30.09.2020	31.12.2019
Ödenecek vergi ve fonlar	1.468.992	1.293.691
İlişkili taraflara borçlar, dipnot 25	1.700.599	3.965.173
Diğer borçlar	862.055	694.931
Diğer borçlar	4.031.646	5.953.795

DİPNOT 9 – STOKLAR

Grup’un stoklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	30.09.2020	31.12.2019
İlk madde ve malzeme	46.177.466	35.713.882
Yarı mamuller	4.389.296	22.698.643
Mamuller	6.330.894	2.258.608
Ticari mallar	42.408	36.415
Diğer stoklar (*)	2.859.242	2.708.899
	59.799.306	63.416.447

*Diğer stokların 1.416.387 TL’si (31 Aralık 2019: 1.266.044 TL) Grup’un bağlı ortaklıklarından Göлтаş Enerji A.Ş.’nin elektrik üretiminde kullanılan teknik malzemelerinin yedek parçalarından oluşmaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 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	30.09.2020	İştirak oranı	31.12.2019
Orma Orman Mahsulleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)		10.182.170	%16,84	10.182.170
Göldağ Göller Bölgesi Çimento ve Çimento Mamulleri Dağıtım, Pazarlama ve Tanzimi Ticaret Limited Şirketi (***)		220.324	%95	220.324
Borsada İşlem Gören Yatırımlar (**)		12.502.422	%6,62	16.752.461
		22.904.916		27.154.955

(*) 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 2020 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 11,44 TL (31.12.2019: 14,86 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	
01.01.2019 itibarıyla açılış bakiyesi	3.675.000
Çıkış	--
30.09.2019 itibarıyla net defter değeri	3.675.000

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihleri itibarıyla, Grup’un yatırım amaçlı gayrimenkullerine ilişkin herhangi bir kira geliri bulunmamaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

	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
	01.01.2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.09.2019
Maliyet					
Arsa ve araziler	12.862.265	9.743	--	--	12.872.008
Yer altı ve yerüstü düzenleri	187.994.333	108.470	--	--	188.102.803
Binalar	89.039.204	--	--	--	89.039.204
Makine, tesis ve cihazlar	619.730.335	1.285.067	(1.365)	--	621.014.037
Taşıt araçları	70.781.732	50.863	(478.940)	--	70.353.655
Döşeme ve demirbaşlar	54.013.896	282.902	--	--	54.296.798
Özel maliyetler	1.898.061	54.739	--	--	1.952.800
Yapılmakta olan yatırımlar	13.413.449	13.510.914	--	--	26.924.363
	1.049.733.275	15.302.698	(480.305)	--	1.064.555.668
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	64.878.299	2.788.607	--	--	67.666.906
Binalar	40.316.529	1.335.797	--	--	41.652.326
Makine, tesis ve cihazlar	445.005.416	7.065.843	(46)	--	452.071.213
Taşıt araçları	66.192.418	322.511	(438.013)	--	66.076.916
Döşeme ve demirbaşlar	51.579.285	485.470	--	--	52.064.755
Özel maliyetler	1.672.637	336.915	--	--	2.009.552
	669.644.584	12.335.143	(438.059)	--	681.541.668
Net kayıtlı değer	380.088.691	2.967.555	(42.246)	--	383.014.000

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	01.01.2020	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
	01.01.2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.09.2019
Maliyet					
Haklar	1.735.353	50.933	--	--	1.786.286
Program ve lisanslar	8.767.166	4.500	--	--	8.771.666
	10.502.519	55.433	--	--	10.557.952
Birikmiş itfa payları					
Haklar	1.198.062	131.474	--	--	1.329.536
Program ve lisanslar	5.356.146	58.118	--	--	5.414.264
	6.554.208	189.592	--	--	6.743.800
Net kayıtlı değeri	3.948.311	(134.159)	--	--	3.814.152

DİPNOT 14 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30.09.2020	31.12.2019
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek aylara ait giderler	16.529.979	3.365.828
Stok için verilen sipariş avansları	15.811.201	8.945.778
Personel ve iş avansları	12.021	43.594
Toplam	32.353.201	12.355.200
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek yıllara ait giderler	1.536.863	939.167
Sabit kıymet alımları ve yatırım için verilen sipariş avansları	8.068.395	820.300
Toplam	9.605.258	1.759.467

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 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)

	30.09.2020	31.12.2019
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		
Mahsup edilebilir vergi (*)	656.309	385.904
	656.309	385.904

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

	30.09.2020	31.12.2019
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan avanslar	22.267.562	2.721.213
Gelecek aylara ait gelirler	683.855	1.023.305
	22.951.417	3.744.518

DİPNOT 15 – DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30.09.2020	31.12.2019
Diğer kısa vadeli varlıklar		
Diğer varlıklar (*)	36.054.159	18.796.437
Liman taahhüt primi (**)	6.766.572	6.766.572
Devreden KDV	7.842.335	4.871.985
	50.663.066	30.434.994

(*) 2016 yılında Rekabet Kurulu tarafından Şirket aleyhine verilen 14.532.699,42 TL idari para cezası Kabahatler Kanunu 17/6 maddesi gereği peşin ödeme indirimi ile 10.899.525 TL olarak ödenmiş olup bu tutar ilgili dönemde finansal raporlarda giderleştirilmiştir. Söz konusu idari para cezası ile ilgili Şirket tarafından Ankara İdare Mahkemesi’nde açılan davada, Mahkeme’nin 01.02.2018 tarih ve 2018/227 kararı ile “ idari işlemin İPTALİNE” karar verilmiş olup 10.899.525 TL’lik tutar bu kapsamda iade alınmıştır. Mahkeme 08.04.2019 tarih ve 2019/1311 kararı ile 2018/227 kararını bozarak iade edilen 14.532.699,42 TL idari para cezasının yeniden Şirketten tahsil edilmesine karar verilmiş olup Şirket ilgili tutarı ödeyip temyiz yoluna gitmiştir. Ödenen 14.532.699 TL tutarın erken ödeme indirimine konu olması yönünde ¼ lük erken ödeme indirim tutarı için (3.633.175 TL) dava açılmış, ve İstanbul 11. İdare Mahkemesi kararı ile ilgili tutarın işleyecek yasal faizi ile birlikte Şirket’e ödenmesine karar verilmiştir.Faize ilişkin cari dönemde 789.881 TL tutarında faiz tahakkuku hesaplanmıştır.

(**) 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.

DİPNOT 16 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30.09.2020	31.12.2019
Personele borçlar		
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	2.961.910	1.991.543
	1.515.068	1.216.795
	4.476.978	3.208.338

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 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”)

	30.09.2020		31.12.2019	
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Döviz tutarı	TL karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş (*)				
a) Teminatlar				
-TL	50.560.991	50.560.991	8.131.737	8.131.737
-USD	100.000	780.800	100.000	594.020
-EURO	3.180.350	29.030.553	9.808.650	65.233.407
b) İpotekler				
-ABD\$	67.600.000	527.820.800	67.600.000	401.557.520
-EURO	70.000.000	638.967.000	70.000.000	465.542.000
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 (***)	5.000.000	39.040.000	5.000.000	29.701.000
- ABD\$				
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı				
Toplam		1.359.365.524		1.043.925.064

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarından pay almamaktadır (31.12.2019: Bulunmamaktadır).

(*)30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla 70.000.000 Avro tutarındaki ipotek, Göltaş Enerji’nin Eşen I projesi finansmanı için Akbank T.A.Ş.’den almış olduğu krediye ilişkin Muğla ili, Fethiye ilçesi Tapu Sicil Müdürlüğü nezdindeki gayrimenkulleri üzerinde banka lehine birinci derecede, birinci sırada ipotegi ifade etmektedir.

30.09.2020 itibarıyla grubun kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TL teminatların 35.967.250 TL’lik kısmı Göltaş Çimento tarafından Eximbank kredileri kapsamında verilmiştir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla 54.600.000 ABD\$ tutarındaki ipotek, Göltaş Çimento ‘nun yatırım projelerinin finansmanında kullanılmak üzere Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ile imzalanan 42.000.000 ABD\$’lık kredi sözleşmesi kapsamında; maliki bulunduğu Isparta ili, Gönen ilçesi, Senirce Köyü, Topraklık mevkiinde kain, M24b10c3c pafta, 1230 parselde kayıtlı taşınmazın Banka lehine 1. Derecede ipoteği ifade etmektedir.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla 13.000.000 ABD\$ tutarındaki ipotek, Göltaş Çimento’nun yatırım projelerinin finansmanında kullanılmak üzere Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ile imzalanan 10.000.000 ABD\$’lık kredi sözleşmesi kapsamında; maliki bulunduğu Isparta ili, Gönen ilçesi, Senirce Köyü, Topraklık mevkiinde kain, M24b10c3c pafta, 1230 parselde kayıtlı taşınmazın Banka lehine 2. Derecede ipoteği ifade etmektedir.

(**) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla B maddesindeki 73.134.197 TL (31 Aralık 2019: 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 ilmi haberlerin hissedarlardan toplatılmasına ve iptaline ve de Şirket sermayesinin tamamını temsil edecek şekilde, toplam 10 adet nama yazılı yeni muvakkat ilmi haberler çıkartılmasına ve hissedarlara dağıtılmasına oy birliği ile karar vermiştir. Şirket sermayesinin %100’üne tekabül eden nama yazılı muvakkat ilmi haber 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 katılınan sermaye payı oranında verdiği kefaleti ifade etmektedir.

b. Grup’un 30.09.2020 itibarıyla aleyhine açılmış ve halen devam eden her türlü takip ve davaların toplamı 6.790.750 TL (31.12.2019: 6.790.750 TL) olup, ekli konsolide finansal tablolarda kaybedilme olasılığına bağlı olarak nakit çıkışı öngörülen davalar için 1.034.489 TL tutarında karşılık ayrılmıştır (31 Aralık.2019: 1.034.489 TL).

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 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

	30.09.2020	31.12.2019
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	3.137.657	3.313.295
Kullanılmayan izin yükümlülüğünün dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:		
	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019
Açılış bakiyesi, 01.01	3.313.295	2.781.547
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	(175.638)	548.137
Kapanış bakiyesi, 31.12	3.137.657	3.329.684

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen brüt ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 9.005.854 TL’dir (30.09.2019: 7.798.454 TL).

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup’un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 501’dir. (31.12.2019: 475)

b. Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar

	30.09.2020	31.12.2019
Kıdem tazminatı karşılığı	11.711.670	10.389.448
Kıdem işçiliği teşvik primi karşılığı	896.584	896.584
	12.608.254	11.286.032

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

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 30.09.2020 tarihi itibarıyla 7.117 TL/yıl tavanına tabidir (31.12.2019: 6.730 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. 30.09.2019 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30.09.2020 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %7 enflasyon oranı ve %12,75 iskonto oranı varsayımına göre, % 5,37 (31.12.2019: % 4,40 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır).

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 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)	
	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2020	31.12.2019
Göl Yatırım Holding A.Ş.	%30,72	%30,72	5.529.600	5.529.600
Halka açık kısım	%67,47	%67,47	12.144.600	12.144.600
Diğer ortaklar (*)	%1,81	%1,81	325.800	325.800
	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 2020 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 18.000.000 TL olup bu sermaye tutarı her biri bir kuruş itibari değerinde 1.800.000.000 hamiline yazılı paya bölünmüştür (31 Aralık 2019: 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.

	30.09.2020	31.12.2019
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.

	30.09.2020	31.12.2019
Statü yedekleri	20.758.649	20.758.649
Yasal yedekler	19.566.564	19.566.564
	40.325.213	40.325.213

d) Geri alınan paylar

Şirket Yönetim Kurulu, 19.04.2019 tarihinde yapmış olduğu toplantıda Sermaye Piyasası Kurulu’nun Geri Alınan Paylar Tebliği (II-22.1) ve 25.07.2016 tarihli açıklaması çerçevesinde, Şirketimiz, kendi paylarının geri alımının gerçekleştirilmesine, Geri alıma konu edilecek azami pay sayısının 200.000 adet veya pay alımı için ayrılacak azami fon tutarının ise 2.295.000-TL olarak belirlenmesine karar vermiş olup bu kapsamda rapor tarihi itibarıyla 60.000 adet 653.686 TL lık kendi payları satın alınmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 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.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019	01.07.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2019
Yurtiçi satış gelirleri	264.149.888	250.833.171	120.014.001	69.930.992
Yurtdışı satış gelirleri	247.898.665	99.923.717	71.757.524	27.273.851
Hizmet satış gelirleri	--	1.278.252	--	448.537
Diğer gelirler	544.038	287.474	123.634	168.422
Brüt satış gelirleri	512.592.591	352.322.614	191.895.159	97.821.802
Eksi: Satışlardan iadeler ve indirimler	(388.072)	(37.796)	(83.137)	(9.019)
Hasılat	512.204.519	352.284.818	191.812.022	97.812.783

Satılan mal ve mamul maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019	01.07.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2019
İlk madde ve malzeme giderleri	172.126.236	108.953.361	72.354.968	39.371.875
Dolaysız işçilik giderleri	10.790.686	5.981.095	3.889.426	1.923.877
Genel üretim giderleri	142.425.047	99.798.838	50.328.940	41.486.465
<i>Elektrik giderleri</i>	57.056.433	34.208.995	21.287.082	17.881.083
<i>İşçilik giderleri</i>	20.974.799	10.951.015	8.108.187	4.938.141
<i>Sarf malzeme kullanımları</i>	12.040.457	3.373.916	5.431.364	1.166.225
<i>Amortisman giderleri</i>	10.893.405	11.997.180	3.128.876	4.142.097
<i>Taşeron giderleri</i>	7.249.902	5.270.028	3.273.971	2.107.523
<i>Kiralama giderleri</i>	6.483.371	5.672.525	2.313.350	1.683.797
<i>Enerji bedeli dağıtım gideri</i>	5.330.930	16.820.715	1.597.779	5.752.976
<i>Sigorta giderleri</i>	3.811.901	2.527.162	1.339.640	889.495
<i>Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler</i>	3.129.452	5.038.708	1.057.167	1.851.569
<i>Bakım, onarım giderleri</i>	2.934.390	2.114.940	1.586.729	585.278
<i>Diğer giderler</i>	12.520.007	1.823.654	1.204.795	488.281
Yarı mamul kullanımı	7.459.527	810.931	3.033.437	(4.530.685)
Üretilen mamul maliyeti	332.801.496	215.544.225	129.606.771	78.251.532
Mamul stoklarında değişim	242.778	(5.697.721)	427.467	(9.871.921)
Satılan malın maliyeti	333.044.274	209.846.504	130.034.238	68.379.611
Dönem içi emtia stoku alımlar	7.574.354	2.308.351	2.481.639	695.072
Satılan emtia maliyeti	7.574.354	2.308.351	2.481.639	695.072
Satılan hizmet maliyeti	9.957.181	2.269.662	3.873.605	1.424.843
Diğer satışların maliyeti	1.444.855	150.829	1.190.658	--
Satışların maliyeti	352.020.664	214.575.346	137.580.140	70.499.526

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 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.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019	01.07.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2019
Memur ücret ve giderleri	13.112.216	11.245.919	4.735.062	4.480.302
Danışmanlık giderleri	2.504.993	2.517.383	730.815	616.788
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	673.717	1.050.859	234.524	318.799
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	619.001	1.582.454	222.828	1.083.505
Yardım ve bağışlar	598.057	307.844	79.200	55.000
Vergi, harçlar ve noter giderleri	573.968	1.205.220	180.476	423.954
Amortisman giderleri	411.517	515.652	156.127	492.106
Güvenlik ve ilan gideri	58.815	44.766	19.438	14.068
Diğer giderler	2.758.847	1.865.155	931.930	50.078
Toplam	21.311.131	20.335.252	7.290.400	7.534.600

b) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019	01.07.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2019
İhracat, navlun ve liman giderleri	58.158.106	28.295.564	18.619.373	7.479.442
Dağıtım giderleri	8.542.905	1.756.710	3.802.931	982.508
Satış komisyonları	4.178.486	7.767.217	898.105	2.264.899
Memur ücret ve giderleri	2.048.835	2.253.428	778.567	634.513
Amortisman Gideri	84.608	11.903	35.349	83.820
Diğer giderler	743.831	1.832.353	97.520	376.652
Toplam	73.756.771	41.917.175	24.231.845	11.821.834

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 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.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019	01.07.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2019
Satışların maliyeti	352.020.664	214.575.346	137.580.140	70.499.526
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	73.756.771	41.917.175	24.231.845	11.821.834
Genel yönetim giderleri	21.311.131	20.335.252	7.290.400	7.534.600
Toplam	447.088.566	276.827.773	169.102.385	89.855.960
İlk madde ve malzeme giderleri	172.126.236	108.953.361	72.354.968	39.371.875
İhracat, navlun ve liman giderleri	58.158.106	28.295.564	18.619.373	7.479.442
Elektrik giderleri	57.056.433	34.208.995	21.287.082	17.881.083
Personel giderleri	46.926.536	29.934.739	17.511.242	11.976.833
Sarf malzeme kullanımları	12.040.457	3.373.916	5.431.364	1.166.225
Amortisman giderleri	11.408.810	12.524.735	3.320.352	4.718.023
Satılan hizmet maliyeti	9.957.181	2.269.662	3.873.605	1.424.843
Dağıtım giderleri	8.542.905	2.253.428	4.098.667	982.508
Stoklardaki değişim	7.702.303	(4.886.792)	3.460.904	(14.402.606)
Satılan emtia maliyeti	7.574.354	2.308.351	2.481.639	695.072
Taşeron giderleri	7.249.902	5.270.028	3.273.971	2.107.523
Kiralama Giderleri	6.483.371	5.672.525	2.313.350	1.683.797
Enerji bedeli dağıtım gideri	5.330.930	16.820.715	1.597.779	5.752.976
Satış komisyonları	4.178.486	7.767.217	898.105	2.264.899
Sigorta giderleri	3.811.901	2.527.162	1.339.640	889.495
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	3.748.453	6.621.162	1.279.995	2.935.074
Bakım, onarım giderleri	2.934.390	2.114.940	1.586.729	585.278
Danışmanlık giderleri	2.504.993	2.517.383	730.815	616.788
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	673.717	1.050.859	234.524	318.799
Yardım ve bağışlar	598.057	307.844	79.200	55.000
Ödenen vergiler	573.968	1.205.220	180.476	423.954
Diğer	17.507.077	5.716.759	3.148.605	929.079
Toplam	447.088.566	276.827.773	169.102.385	89.855.960

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 – PAY BAŞINA KAZANÇ

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019	01.07.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2019
Pay başına kazanç:				
Net dönem zararı	1.514.677	14.533.711	144.160	5.817.145
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	0,0008	0,0081	0,0001	0,0032

DİPNOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Dönem karı vergi yükümlülüğü

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren %20’dir. 5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Eylül 2019 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

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 27.529.643 TL (31.12.2019: 27.529.643 TL) tutarındaki vergi avantajını ilişikteki konsolide finansalar tablolarına yansıtmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 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 bulunan 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:

	30.09.2020	31.12.2019
Ertelenen vergi varlıkları (yükümlülükleri), net	39.361.030	31.882.406
	39.361.030	31.882.406

Bilanço tarihleri itibarıyla Grup’un vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	30.09.2020	31.12.2019
Kurumlar vergisi karşılığı	--	--
Peşin ödenen vergiler (-)	(656.309)	(385.904)
Cari dönemde ödenecek/(iade) edilecek vergi	(656.309)	(385.904)
Ertelenen vergi varlıkları (yükümlülükleri), net	39.361.030	31.882.406
	38.704.721	31.496.502

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	
	30.09.2020	31.12.2019
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri arasındaki fark	(9.253.859)	(8.441.695)
Kıdem tazminatı karşılığı	2.605.141	2.257.206
Banka kredileri	1.312	72.741
Şüpheli ticari alacak	652.503	987.157
İzin karşılıkları	511.498	518.557
Gelecek yıllarda kullanılabilecek geçmiş yıl zararı	16.124.613	9.402.642
Yatırım teşviği üzerinden ayrılan ertelenmiş vergi	28.985.961	27.529.643
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi	(843.127)	(753.127)
Dava karşılık giderleri	187.320	241.343
Diğer	389.668	67.939
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net	39.361.030	31.882.406

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 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.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019
1 Ocak itibarıyla	31.882.406	38.126.585
Dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)	7.383.171	(18.032.402)
Aktüeryal kazanç / (kayıp) ertelenmiş vergi etkisi	95.453	42.735
Dönem sonu ertelenen vergi varlık/yükümlülüğü, net	39.361.030	20.136.918

Zararın Gerçekleştiği Yıl	30.09.2020	Son Kullanım Yılı
2018 Yılı	32.709.885	2023
2019 Yılı	9.074.824	2024
2020 Yılı	38.838.356	2025
	80.623.065	

Ertelenmiş Vergi Etkisi	16.124.613
--------------------------------	-------------------

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30.09.2020	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar	Uzun Vadeli Ticari olmayan alacaklar
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	97.584.100	--	26.920.908	--	48.677.424
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	6.508.112	--	--	--	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.108	--	643.555	--	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	5.445	--	--	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	--	73.855	--	--	--
Göldağ Ltd.Şti.	--	--	181.028	--	--
Göl Yatırım Holding A.Ş. (*)	--	626.206	--	1.700.599	--
	104.094.320	705.506	27.745.491	1.700.599	48.677.424

(*)30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ticari olmayan borçlarda görünen 1.700.599 TL.Gölyatırım Holding’in temettü ve yansıtma faturalarından olan alacağıdır.

31 Aralık 2019	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar	Uzun Vadeli Ticari olmayan alacaklar
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	85.293.247	--	25.099.999	--	48.677.424
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	6.287.732	8.351	--	--	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	15.858	49.544	--	2.264.574	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş.	35.259	10.558	--	--	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	16.089	136.632	--	--	--
Göldağ Ltd.Şti.	197.808	--	--	--	--
Göl Yatırım Holding A.Ş.	--	671.289	--	1.700.599	--
	91.845.993	876.374	25.099.999	3.965.173	48.677.424

(*)31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ticari olmayan borçlarda görünen 1.700.599 TL Gölyatırım Holding’in temettü ve yansıtma faturalarından olan alacağıdır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 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 2020			1 Ocak-30 Eylül 2019		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma (*)	191.504	38.605	83.971	4.150	--	241.222
Göl Yatırım (**)	--	--	1.253.841	--	--	1.435.837
Orkav	--	165.218	--	17.223	125.920	--
Elma-Su	--	48.863	6.196	811	42.318	--
Puccinelli-Elmataş	27.197	--	--	22.395	--	--
Ettaş	--	--	22.298	--	--	27.125
	218.701	252.686	1.366.306	44.579	168.238	1.704.184

<i>Satışlar</i>	1 Ocak-30 Eylül 2020			1 Ocak-30 Eylül 2019		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma (***)	16.678.034	--	9.703.056	16.518.997	--	15.373.308
Göl Yatırım	--	--	7.127	--	--	3.074
Elma-Su	3.085	--	13.208	7.327.549	--	6.912
Puccinelli-Elmataş	795	--	--	6.075	--	413
Orkav	22.641	558	5.645	9.954	15.785	855
Ettaş (****)	4.340	--	218.402	720	--	494.058
	16.708.895	558	9.947.438	23.863.295	15.785	15.878.620

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 2020 tarihi itibarıyla Orma alımlarından olan diğer işlemlerin 83.971 TL (30 Eylül 2019: 241.222 TL) 76.429,63 TL tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(**) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Göl Yatırım alımlarından olan diğer işlemlerin 1.253.841 TL (30 Eylül 2019 : 1.435.837 TL) 1.132.401 tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından, 121.440 TL tutarındaki kısmı adet ve vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

(***) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Orma' ya yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 9.703.056 TL (30 Eylül 2019 : 15.373.308 TL) tutarındaki kısmı adet ve vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

(****)30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Ettaş' a yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 218.402 TL (30 Eylül 2019: 494.058 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ticari olmayan alacaklara uygulanan faiz oranı olarak TCMB-Elektronik Veri Dağıtım Sistemi bankalarca açılan mevduatlara uygulanan ağırlıklı faiz oranından 1 yıla kadar vadeli (TL üzerinden) faiz oranlarının aylık ortalamaları baz alınmaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal araçlar

Finansal risk yönetimi amaç ve politikaları

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

Döviz kuru riski

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

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

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 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
30.09.2020			
1. Ticari alacaklar	3.537.532	--	27.621.040
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	1.208.795	11	9.438.372
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	50.400	460.056
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	4.746.327	50.411	37.519.468
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)	4.746.327	50.411	37.519.468
10. Ticari Borçlar	18.000	677.737	6.326.995
11. Finansal Yükümlülükler	8.982.320	2.946.275	97.027.848
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	9.000.320	3.624.012	103.354.843
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	1.810.000	22.959.742	223.711.302
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	1.810.000	22.959.742	223.711.302
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	10.810.320	26.583.754	327.066.145
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)	(6.063.993)	(26.533.343)	(289.546.677)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	--	--	--
(=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(6.063.993)	(26.533.343)	(289.546.677)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal			
Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--
23. İhracat	--	--	--
24. İthalat	--	--	--

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 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)

31.12.2019	ABD\$	EURO	TL Eşdeğeri
1. Ticari alacaklar	5.956.766	--	35.384.371
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	771.877	199	4.586.427
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	50.518	335.975
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	6.728.643	50.717	40.306.773
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	320.000	2.128.192
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	320.000	2.128.192
9. Toplam Varlıklar (4+8)	6.728.643	370.717	42.434.965
10. Ticari Borçlar	2.553.043	97.418	15.813.474
11. Finansal Yükümlülükler	13.251.830	8.946.275	138.216.618
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler			
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	247.807	662.317	5.876.829
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	16.052.680	9.706.010	159.906.921
14. Ticari Borçlar			
15. Finansal Yükümlülükler	3.630.000	20.132.880	155.458.659
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler			
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler			
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	3.630.000	20.132.880	155.458.659
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	19.682.680	29.838.890	315.365.580
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)	(12.954.037)	(29.468.173)	(272.930.605)
Pozisyonu (9-18+19)	--	--	--
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(12.954.037)	(29.788.173)	(275.058.797)
(=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	--	--	--
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri			
23. İhracat			
24. İthalat	--	--	--

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 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
30.09.2020				
ABD\$'nin TL karşısında %15 değerlenmesi halinde:				
ABD\$ net varlık / yükümlülüğü	(7.102.149)	7.102.149	(7.102.149)	7.102.149
ABD\$ net etki	(7.102.149)	7.102.149	(7.102.149)	7.102.149
EURO'nun TL karşısında %15				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(36.329.847)	36.329.847	(36.329.847)	36.329.847
EURO net etki	(36.329.847)	36.329.847	(36.329.847)	36.329.847
Toplam etki	(43.431.996)	43.431.996	(43.431.996)	43.431.996

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31.12.2019				
ABD\$'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
ABD\$ net varlık / yükümlülüğü	(11.880.137)	11.880.137	(11.880.137)	11.880.137
ABD\$ net etki	(11.880.137)	11.880.137	(11.880.137)	11.880.137
EURO'nun TL karşısında %10				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(16.634.475)	16.634.475	(16.634.475)	16.634.475
EURO net etki	(16.634.475)	16.634.475	(16.634.475)	16.634.475
Toplam etki	(28.514.612)	28.514.612	(28.514.612)	28.514.612

DİPNOT 27 – BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Bulunmamaktadır.