

**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**

|                                                                        |            |
|------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO).....</b>                 | <b>1-2</b> |
| <b>KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI .....</b>                        | <b>3</b>   |
| <b>KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....</b>                        | <b>4</b>   |
| <b>KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI .....</b>                      | <b>5</b>   |
| <b>KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI .....</b>                            | <b>6</b>   |
| <br><b>KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR</b>              |            |
| 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.)

| <b>VARLIKLAR</b>                                | <b>Dipnot<br/>referansları</b> | <b>İncelemeden<br/>Geçmemiş<br/>Cari Dönem<br/>30.09.2020</b> | <b>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmiş<br/>Önceki Dönem<br/>31.12.2019</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dönen varlıklar</b>                          |                                |                                                               |                                                                           |
| 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                                                                |
| <b>Toplam dönen varlıklar</b>                   |                                | <b>462.148.773</b>                                            | <b>333.800.179</b>                                                        |
| <b>Duran varlıklar</b>                          |                                |                                                               |                                                                           |
| 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                                                                |
| <b>Toplam duran varlıklar</b>                   |                                | <b>551.269.085</b>                                            | <b>534.870.466</b>                                                        |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                         |                                | <b>1.013.417.858</b>                                          | <b>868.670.645</b>                                                        |

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.)

|                                                                                         |      | <b>İncelemeden<br/>Geçmemiş<br/>Cari Dönem<br/>30.09.2020</b> | <b>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmiş<br/>Önceki Dönem<br/>31.12.2019</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                        |      |                                                               |                                                                           |
| <b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                        |      |                                                               |                                                                           |
| 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                                                     | --                                                                        |
| <b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                 |      | <b>437.556.639</b>                                            | <b>309.741.049</b>                                                        |
| <b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>                                                        |      |                                                               |                                                                           |
| 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                                                                   |
| <b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>                                                 |      | <b>250.006.603</b>                                            | <b>225.527.600</b>                                                        |
| <b>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</b>                                                    |      |                                                               |                                                                           |
| 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                                                                |
| <b>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</b>                                                    |      | <b>301.768.141</b>                                            | <b>304.749.031</b>                                                        |
| Kontrol gücü olmayan paylar                                                             |      | 24.086.475                                                    | 28.652.965                                                                |
| <b>Toplam özkaynaklar</b>                                                               |      | <b>325.854.616</b>                                            | <b>333.401.996</b>                                                        |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                                 |      | <b>1.013.417.858</b>                                          | <b>868.670.645</b>                                                        |

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<br>Referansları | İncelemeden<br>Geçmemiş<br>01.01.-<br>30.09.2020 | İncelemeden<br>Geçmemiş<br>01.01.-<br>30.09.2019 | İncelemeden<br>Geçmemiş<br>01.07.-<br>30.09.2020 | İncelemeden<br>Geçmemiş<br>01.07.-<br>30.09.2019 |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>Sürdürülen faaliyetler</b>                                          |                        |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| 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)                                     |
| <b>Brüt kar</b>                                                        |                        | <b>160.183.855</b>                               | <b>137.709.472</b>                               | <b>54.231.882</b>                                | <b>27.313.257</b>                                |
| 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)                                      |
| <b>Faaliyet karı</b>                                                   |                        | <b>80.672.267</b>                                | <b>79.422.969</b>                                | <b>35.825.341</b>                                | <b>8.299.500</b>                                 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler                                      |                        | 1.800.000                                        | --                                               | --                                               | --                                               |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararlarındaki paylar |                        | --                                               | --                                               | --                                               | --                                               |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>                           |                        | <b>82.472.267</b>                                | <b>79.422.969</b>                                | <b>35.825.341</b>                                | <b>8.299.500</b>                                 |
| 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)                                      |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı /</b>                      |                        | <b>(10.434.984)</b>                              | <b>46.407.009</b>                                | <b>(10.936.042)</b>                              | <b>15.216.177</b>                                |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi gideri</b>                             |                        |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| Dönem vergi gideri                                                     |                        | --                                               | --                                               | --                                               | --                                               |
| Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)                                     |                        | 7.383.171                                        | (18.032.402)                                     | 7.414.443                                        | (6.249.913)                                      |
| <b>Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)</b>                    |                        | <b>(3.051.813)</b>                               | <b>28.374.607</b>                                | <b>(3.521.599)</b>                               | <b>8.966.264</b>                                 |
| <b>Dönem karının dağılımı</b>                                          |                        |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| 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                                        |
| <b>Pay başına kazanç / (zarar) – TL</b>                                | <b>23</b>              | <b>0,0008</b>                                    | <b>0,0081</b>                                    | <b>0,0001</b>                                    | <b>0,0032</b>                                    |

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<br>referansları | İncelemeden<br>Geçmemiş<br>01.01.-<br>30.09.2020 | İncelemeden<br>Geçmemiş<br>01.01.-<br>30.09.2019 | İncelemeden<br>Geçmemiş<br>01.07.-<br>30.09.2020 | İncelemeden<br>Geçmemiş<br>01.07.-<br>30.09.2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>Net dönem karı /(zararı)</b>                                                                |                        | <b>(3.051.813)</b>                               | <b>28.374.607</b>                                | <b>(3.521.599)</b>                               | <b>8.966.264</b>                                 |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler</b> |                        |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| - 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                                            |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler</b>    |                        |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| - Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim                                             |                        | (4.113.758)                                      | --                                               | (923.992)                                        | --                                               |
| <b>Diğer kapsamlı gelir / (gider), (vergi sonrası)</b>                                         |                        | <b>(4.495.567)</b>                               | <b>(170.938)</b>                                 | <b>(758.903)</b>                                 | <b>(37.841)</b>                                  |
| <b>Toplam kapsamlı gelir /(gider)</b>                                                          |                        | <b>(7.547.380)</b>                               | <b>28.203.669</b>                                | <b>(4.280.502)</b>                               | <b>8.928.423</b>                                 |
| <b>Dönem kapsamlı gelirin dağılımı</b>                                                         |                        |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| 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 |
| <b>01.01.2019 itibarıyla bakiye</b>            | <b>18.000.000</b> | <b>41.643.655</b>           | <b>6.877.797</b>       | <b>627.383</b>                                                                          | <b>--</b>                                                                            | <b>39.824.242</b>                   | <b>173.991.223</b>    | <b>2.552.281</b>        | <b>283.516.581</b>            | <b>16.382.577</b>        | <b>299.899.158</b> |
| 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         |
| <b>30.09.2019 itibarıyla bakiye</b>            | <b>18.000.000</b> | <b>41.643.655</b>           | <b>6.224.111</b>       | <b>456.445</b>                                                                          | <b>--</b>                                                                            | <b>40.325.213</b>                   | <b>173.142.674</b>    | <b>14.533.711</b>       | <b>294.325.809</b>            | <b>30.223.473</b>        | <b>324.549.282</b> |
| <b>01.01.2020 itibarıyla bakiye raporlanan</b> | <b>18.000.000</b> | <b>41.643.655</b>           | <b>6.224.111</b>       | <b>(224.398)</b>                                                                        | <b>945.849</b>                                                                       | <b>40.325.213</b>                   | <b>173.142.671</b>    | <b>24.691.930</b>       | <b>304.749.031</b>            | <b>28.652.965</b>        | <b>333.401.996</b> |
| 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)        |
| <b>30.09.2020 itibarıyla bakiye</b>            | <b>18.000.000</b> | <b>41.643.655</b>           | <b>6.224.111</b>       | <b>(606.207)</b>                                                                        | <b>(3.167.909)</b>                                                                   | <b>40.325.213</b>                   | <b>197.834.601</b>    | <b>1.514.677</b>        | <b>301.768.141</b>            | <b>24.086.475</b>        | <b>325.854.616</b> |

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.)

|                                                                                            |                            | <b>İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.-30.09.2020</b> | <b>İncelemeden Geçmemiş Önceki Dönem 01.01.-30.09.2019</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                          | <b>Dipnot Referansları</b> |                                                          |                                                            |
| <b>Dönem Karı (Zararı)</b>                                                                 |                            | <b>(3.051.813)</b>                                       | <b>28.374.607</b>                                          |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)                                              |                            | (3.051.813)                                              | 28.374.607                                                 |
| <b>Dönem Net Karı/ (Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler:</b>                         |                            | <b>27.957.349</b>                                        | <b>37.133.301</b>                                          |
| 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)                                              | --                                                         |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:</b>                                        |                            | <b>(31.422.074)</b>                                      | <b>(74.081.875)</b>                                        |
| 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                                                  |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                           |                            | <b>(6.516.538)</b>                                       | <b>(8.573.967)</b>                                         |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler             |                            | (1.032.669)                                              | (2.995.811)                                                |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri)                                                                 |                            | (270.405)                                                | 381.353                                                    |
| <b>B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                              |                            | <b>(6.901.495)</b>                                       | <b>9.185.255</b>                                           |
| 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                                                 |
| <b>C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                        |                            | <b>23.201.304</b>                                        | <b>11.075.257</b>                                          |
| 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)                                               |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>                                   |                            | <b>8.480.197</b>                                         | <b>9.072.087</b>                                           |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                |                            | <b>7.857.415</b>                                         | <b>5.643.048</b>                                           |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                |                            | <b>16.337.612</b>                                        | <b>14.715.135</b>                                          |

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:

|                          | <b>Pay tutarı</b> | <b>% Pay</b>  |
|--------------------------|-------------------|---------------|
| Göl Yatırım Holding A.Ş. | 5.529.597         | 30,72         |
| İsmail Tarman            | 2.261.339         | 12,56         |
| Diğer ortaklar           | 10.209.064        | 56,72         |
|                          | <b>18.000.000</b> | <b>100,00</b> |

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 işlemlerle 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:

| <b>Bağlı Ortaklıklar</b>                             | <b>30 Eylül 2020</b>              | <b>31 Aralık 2019</b>             |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Göltaş Enerji</b>                                 |                                   |                                   |
| 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                        |
|                                                      | <b>01 Ocak-<br/>30 Eylül 2020</b> | <b>01 Ocak-<br/>30 Eylül 2019</b> |
| Hasılat                                              | 54.067.805                        | 92.446.432                        |
| Satışların maliyeti                                  | (20.228.202)                      | (20.395.975)                      |
| <b>Dönem karı/zararının dağılımı:</b>                |                                   |                                   |
| Ana ortaklık payları                                 | (15.704.028)                      | 8.716.566                         |
| Kontrol gücü olmayan paylar                          | (4.566.490)                       | 10.691.777                        |
| <b>Dönem karı / (zararı)</b>                         | <b>(20.270.518)</b>               | <b>19.408.343</b>                 |
| <b>Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:</b> |                                   |                                   |
| Ana ortaklık payları                                 | (15.688.266)                      | 8.583.469                         |
| Kontrol gücü olmayan paylar                          | (4.566.490)                       | 10.691.777                        |
| <b>Toplam kapsamlı gelir / (gider)</b>               | <b>(20.254.756)</b>               | <b>19.275.246</b>                 |

**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**

| <b>01.01.- 30.09.2020</b>           | <b>İnşaat ve İnşaat Malzemeleri</b> | <b>Enerji</b>     | <b>Eliminasyon</b> | <b>Toplam</b>      |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 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)      |
| <b>Brüt kar / (zarar)</b>           | <b>126.344.252</b>                  | <b>33.839.603</b> | <b>--</b>          | <b>160.183.855</b> |

**Bölüm varlık ve yükümlülükleri:**

| <b>30.09.2020</b>    | <b>İnşaat ve İnşaat Malzemeleri</b> | <b>Enerji</b> | <b>Eliminasyon</b> | <b>Toplam</b>        |
|----------------------|-------------------------------------|---------------|--------------------|----------------------|
| Bölüm varlıkları     | 885.017.268                         | 343.676.408   | (215.275.818)      | <b>1.013.417.858</b> |
| Bölüm yükümlülükleri | 517.229.969                         | 207.211.678   | (36.878.405)       | <b>687.563.242</b>   |

| <b>01.01.- 30.09.2019</b>           | <b>İnşaat ve İnşaat Malzemeleri</b> | <b>Enerji</b>     | <b>Eliminasyon</b> | <b>Toplam</b>      |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 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)      |
| <b>Brüt kar / (zarar)</b>           | <b>51.866.766</b>                   | <b>85.601.136</b> | <b>241.570</b>     | <b>137.709.472</b> |

**Bölüm varlık ve yükümlülükleri:**

| <b>30.09.2019</b>    | <b>İnşaat ve İnşaat Malzemeleri</b> | <b>Enerji</b> | <b>Eliminasyon</b> | <b>Toplam</b>      |
|----------------------|-------------------------------------|---------------|--------------------|--------------------|
| Bölüm varlıkları     | 781.434.806                         | 267.999.094   | (210.847.025)      | <b>838.586.875</b> |
| Bölüm yükümlülükleri | 420.284.130                         | 168.562.979   | (51.117.348)       | <b>537.729.761</b> |

**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:

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

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          |
| <b>Nakit ve nakit benzerleri</b> | <b>16.337.612</b> | <b>7.857.415</b> |

(\*)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         |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Kısa vadeli finansal borçlar</b>                         |                    |                    |
| Banka kredileri                                             |                    |                    |
| - TL                                                        | 148.961.925        | 82.727.300         |
| - ABD\$                                                     | 46.379.520         | 40.185.453         |
| - EURO                                                      | --                 | 39.903.600         |
|                                                             | <b>195.341.445</b> | <b>162.816.353</b> |
| <b>Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları</b> |                    |                    |
| - TL                                                        | 6.533.952          | 8.535.144          |
| - ABD\$                                                     | 23.754.435         | 38.533.068         |
| - EURO                                                      | 26.893.896         | 19.594.499         |
|                                                             | <b>57.182.283</b>  | <b>66.662.711</b>  |
| <b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>                         |                    |                    |
| - TL                                                        | 8.279.517          | 518.731            |
| - ABD\$                                                     | 14.132.480         | 21.562.926         |
| - EURO                                                      | 209.578.825        | 187.100.531        |
|                                                             | <b>231.990.822</b> | <b>209.182.188</b> |

**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         |
| <b>Toplam banka kredileri</b>        | <b>484.514.550</b> | <b>438.661.252</b> |

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       |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Toplam finansal kiralama borçları</b> |                  |                  |
| 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)         |
| <b>Finansal kiralama anapara borcu</b>   | <b>6.402.638</b> | <b>5.449.773</b> |

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        |
|                                     | <b>6.402.638</b> | <b>5.449.773</b> |

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         |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Kısa vadeli ticari alacaklar</b>    |                    |                    |
| 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         |
|                                        | <b>277.265.177</b> | <b>210.825.116</b> |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-) | (19.572.716)       | (19.253.552)       |
|                                        | <b>257.692.461</b> | <b>191.571.564</b> |

Şüpheli ticari alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

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

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

| <b>Ticari alacaklar</b>   | <b>Döviz cinsi</b> | <b>30.09.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|---------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 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         |
|                           |                    | <b>47.712.974</b> | <b>41.372.974</b> |

|                                    | 30.09.2020         | 31.12.2019        |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Kısa vadeli ticari borçlar</b>  |                    |                   |
| 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)       |
|                                    | <b>133.700.736</b> | <b>61.268.899</b> |

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:

| <b>Ticari borçlar</b>     | <b>Döviz cinsi</b> | <b>30.09.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|---------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 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\$              | --                | --                |
|                           |                    | <b>10.103.022</b> | <b>7.819.797</b>  |

**DİPNOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR**

Grup’un diğer alacaklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

|                                           | <b>30.09.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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           |
| <b>Diğer alacaklar</b>                    | <b>44.646.818</b> | <b>27.778.655</b> |

Grup’un diğer borçlarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

|                                       | <b>30.09.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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           |
| <b>Diğer borçlar</b>                  | <b>4.031.646</b>  | <b>5.953.795</b>  |

**DİPNOT 9 – STOKLAR**

Grup’un stoklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

|                      | <b>30.09.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 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         |
|                      | <b>59.799.306</b> | <b>63.416.447</b> |

\*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        |
|                                                                                                                |               | <b>22.904.916</b> |               | <b>27.154.955</b> |

(\*) 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 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Maliyet Değeri</b>                                     |                               |
| 01.01.2020 itibarıyla açılış bakiyesi                     | 15.850.000                    |
| Gerçeğe uygun değer değişikliğinden kaynaklanan kazançlar | 1.800.000                     |
| <b>30.09.2020 itibarıyla net defter değeri</b>            | <b>17.650.000</b>             |

  

|                                                | Yatırım amaçlı gayrimenkuller |
|------------------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Maliyet Değeri</b>                          |                               |
| 01.01.2019 itibarıyla açılış bakiyesi          | 3.675.000                     |
| Çıkış                                          | --                            |
| <b>30.09.2019 itibarıyla net defter değeri</b> | <b>3.675.000</b>              |

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           |
|-------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-----------------|----------------------|
| <b>Maliyet</b>                |                      |                   |                     |                 |                      |
| 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            |
|                               | <b>1.090.135.102</b> | <b>13.202.605</b> | <b>(33.416.114)</b> | <b>--</b>       | <b>1.069.921.593</b> |
| <b>Birikmiş amortisman</b>    |                      |                   |                     |                 |                      |
| 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            |
|                               | <b>686.012.503</b>   | <b>11.071.660</b> | <b>(33.571.498)</b> | <b>10.553</b>   | <b>663.523.218</b>   |
| <b>Net kayıtlı değer</b>      | <b>404.122.599</b>   | <b>2.130.945</b>  | <b>155.384</b>      | <b>(10.553)</b> | <b>406.398.375</b>   |
|                               |                      |                   |                     |                 |                      |
|                               | 01.01.2019           | İlaveler          | Çıkışlar            | Transferler     | 30.09.2019           |
| <b>Maliyet</b>                |                      |                   |                     |                 |                      |
| 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           |
|                               | <b>1.049.733.275</b> | <b>15.302.698</b> | <b>(480.305)</b>    | <b>--</b>       | <b>1.064.555.668</b> |
| <b>Birikmiş amortisman</b>    |                      |                   |                     |                 |                      |
| 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            |
|                               | <b>669.644.584</b>   | <b>12.335.143</b> | <b>(438.059)</b>    | <b>--</b>       | <b>681.541.668</b>   |
| <b>Net kayıtlı değer</b>      | <b>380.088.691</b>   | <b>2.967.555</b>  | <b>(42.246)</b>     | <b>--</b>       | <b>383.014.000</b>   |

**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        |
|------------------------------|-------------------|------------------|----------|-------------|-------------------|
| <b>Maliyet</b>               |                   |                  |          |             |                   |
| 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           |
|                              | <b>11.427.231</b> | <b>1.585.617</b> | --       | --          | <b>13.012.848</b> |
| <b>Birikmiş itfa payları</b> |                   |                  |          |             |                   |
| Haklar                       | 1.296.124         | 317.870          | --       | --          | 1.613.994         |
| Program ve lisanslar         | 5.422.808         | 19.280           | --       | --          | 5.442.088         |
|                              | <b>6.718.932</b>  | <b>337.150</b>   | --       | --          | <b>7.056.082</b>  |
| <b>Net kayıtlı değeri</b>    | <b>4.708.299</b>  | <b>1.248.467</b> | --       | --          | <b>5.956.766</b>  |
|                              |                   |                  |          |             |                   |
|                              | 01.01.2019        | İlaveler         | Çıkışlar | Transferler | 30.09.2019        |
| <b>Maliyet</b>               |                   |                  |          |             |                   |
| Haklar                       | 1.735.353         | 50.933           | --       | --          | 1.786.286         |
| Program ve lisanslar         | 8.767.166         | 4.500            | --       | --          | 8.771.666         |
|                              | <b>10.502.519</b> | <b>55.433</b>    | --       | --          | <b>10.557.952</b> |
| <b>Birikmiş itfa payları</b> |                   |                  |          |             |                   |
| Haklar                       | 1.198.062         | 131.474          | --       | --          | 1.329.536         |
| Program ve lisanslar         | 5.356.146         | 58.118           | --       | --          | 5.414.264         |
|                              | <b>6.554.208</b>  | <b>189.592</b>   | --       | --          | <b>6.743.800</b>  |
| <b>Net kayıtlı değeri</b>    | <b>3.948.311</b>  | <b>(134.159)</b> | --       | --          | <b>3.814.152</b>  |

**DİPNOT 14 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER**

|                                                                 | 30.09.2020        | 31.12.2019        |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler</b>                       |                   |                   |
| 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            |
| <b>Toplam</b>                                                   | <b>32.353.201</b> | <b>12.355.200</b> |
| <b>Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler</b>                       |                   |                   |
| Gelecek yıllara ait giderler                                    | 1.536.863         | 939.167           |
| Sabit kıymet alımları ve yatırım için verilen sipariş avansları | 8.068.395         | 820.300           |
| <b>Toplam</b>                                                   | <b>9.605.258</b>  | <b>1.759.467</b>  |

**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     |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar</b> |                |                |
| Mahsup edilebilir vergi (*)                    | 656.309        | 385.904        |
|                                                | <b>656.309</b> | <b>385.904</b> |

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

|                                        | 30.09.2020        | 31.12.2019       |
|----------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Kısa vadeli ertelenmiş gelirler</b> |                   |                  |
| Alınan avanslar                        | 22.267.562        | 2.721.213        |
| Gelecek aylara ait gelirler            | 683.855           | 1.023.305        |
|                                        | <b>22.951.417</b> | <b>3.744.518</b> |

**DİPNOT 15 – DİĞER DÖNEN VARLIKLAR**

|                                    | 30.09.2020        | 31.12.2019        |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Diğer kısa vadeli varlıklar</b> |                   |                   |
| 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         |
|                                    | <b>50.663.066</b> | <b>30.434.994</b> |

(\*) 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       |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Personele borçlar</b>             |                  |                  |
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri | 2.961.910        | 1.991.543        |
|                                      | 1.515.068        | 1.216.795        |
|                                      | <b>4.476.978</b> | <b>3.208.338</b> |

**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                                             |              |                      |              |                      |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                         |              | <b>1.359.365.524</b> |              | <b>1.043.925.064</b> |

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.-<br>30.09.2020 | 01.01.-<br>30.09.2019 |
| <b>Açılış bakiyesi, 01.01</b>                                                       | <b>3.313.295</b>      | <b>2.781.547</b>      |
| Dönem içinde ayrılan karşılıklar                                                    | (175.638)             | 548.137               |
| <b>Kapanış bakiyesi, 31.12</b>                                                      | <b>3.137.657</b>      | <b>3.329.684</b>      |

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           |
|                                       | <b>12.608.254</b> | <b>11.286.032</b> |

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           |
|                          | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>18.000.000</b> | <b>18.000.000</b> |

(\*) 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        |
|                 | <b>40.325.213</b> | <b>40.325.213</b> |

**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 lik 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.-<br>30.09.2020 | 01.01.-<br>30.09.2019 | 01.07.-<br>30.09.2020 | 01.07.-<br>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               |
| <b>Brüt satış gelirleri</b>             | <b>512.592.591</b>    | <b>352.322.614</b>    | <b>191.895.159</b>    | <b>97.821.802</b>     |
| Eksi: Satışlardan iadeler ve indirimler | (388.072)             | (37.796)              | (83.137)              | (9.019)               |
| <b>Hasılat</b>                          | <b>512.204.519</b>    | <b>352.284.818</b>    | <b>191.812.022</b>    | <b>97.812.783</b>     |

Satılan mal ve mamul maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                              | 01.01.-<br>30.09.2020 | 01.01.-<br>30.09.2019 | 01.07.-<br>30.09.2020 | 01.07.-<br>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)           |
| <b>Üretilen mamul maliyeti</b>               | <b>332.801.496</b>    | <b>215.544.225</b>    | <b>129.606.771</b>    | <b>78.251.532</b>     |
| Mamul stoklarında değişim                    | 242.778               | (5.697.721)           | 427.467               | (9.871.921)           |
| <b>Satılan malın maliyeti</b>                | <b>333.044.274</b>    | <b>209.846.504</b>    | <b>130.034.238</b>    | <b>68.379.611</b>     |
| Dönem içi emtia stoku alımlar                | 7.574.354             | 2.308.351             | 2.481.639             | 695.072               |
| <b>Satılan emtia maliyeti</b>                | <b>7.574.354</b>      | <b>2.308.351</b>      | <b>2.481.639</b>      | <b>695.072</b>        |
| 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             | --                    |
| <b>Satışların maliyeti</b>                   | <b>352.020.664</b>    | <b>214.575.346</b>    | <b>137.580.140</b>    | <b>70.499.526</b>     |

**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**

|                                                      | <b>01.01.-<br/>30.09.2020</b> | <b>01.01.-<br/>30.09.2019</b> | <b>01.07.-<br/>30.09.2020</b> | <b>01.07.-<br/>30.09.2019</b> |
|------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 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                        |
| <b>Toplam</b>                                        | <b>21.311.131</b>             | <b>20.335.252</b>             | <b>7.290.400</b>              | <b>7.534.600</b>              |

**b) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri**

|                                    | <b>01.01.-<br/>30.09.2020</b> | <b>01.01.-<br/>30.09.2019</b> | <b>01.07.-<br/>30.09.2020</b> | <b>01.07.-<br/>30.09.2019</b> |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 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                       |
| <b>Toplam</b>                      | <b>73.756.771</b>             | <b>41.917.175</b>             | <b>24.231.845</b>             | <b>11.821.834</b>             |

**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.

|                                                      | <b>01.01.-<br/>30.09.2020</b> | <b>01.01.-<br/>30.09.2019</b> | <b>01.07.-<br/>30.09.2020</b> | <b>01.07.-<br/>30.09.2019</b> |
|------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 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                     |
| <b>Toplam</b>                                        | <b>447.088.566</b>            | <b>276.827.773</b>            | <b>169.102.385</b>            | <b>89.855.960</b>             |
| 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                       |
| <b>Toplam</b>                                        | <b>447.088.566</b>            | <b>276.827.773</b>            | <b>169.102.385</b>            | <b>89.855.960</b>             |

**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.-<br>30.09.2020 | 01.01.-<br>30.09.2019 | 01.07.-<br>30.09.2020 | 01.07.-<br>30.09.2019 |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Pay başına kazanç:</b>                        |                       |                       |                       |                       |
| 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         |
| <b>Pay başına kazanç – TL, tam</b>               | <b>0,0008</b>         | <b>0,0081</b>         | <b>0,0001</b>         | <b>0,0032</b>         |

**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        |
|                                                  | <b>39.361.030</b> | <b>31.882.406</b> |

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        |
|                                                  | <b>38.704.721</b> | <b>31.496.502</b> |

**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:

|                                                                            | <b>Ertelenmiş<br/>vergi varlıkları/(yükümlülükleri),<br/>net</b> |                   |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                            | 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            |
| <b>Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net</b>                   | <b>39.361.030</b>                                                | <b>31.882.406</b> |

**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:

|                                                           | <b>01.01.-<br/>30.09.2020</b> | <b>01.01.-<br/>30.09.2019</b> |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>1 Ocak itibarıyla</b>                                  | <b>31.882.406</b>             | <b>38.126.585</b>             |
| Dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)                   | 7.383.171                     | (18.032.402)                  |
| Aktüeryal kazanç / (kayıp) ertelenmiş vergi etkisi        | 95.453                        | 42.735                        |
| <b>Dönem sonu ertelenen vergi varlık/yükümlülüğü, net</b> | <b>39.361.030</b>             | <b>20.136.918</b>             |

  

| <b>Zararın Gerçekleştiği<br/>Yıl</b> | <b>30.09.2020</b> | <b>Son Kullanım<br/>Yılı</b> |
|--------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| 2018 Yılı                            | 32.709.885        | 2023                         |
| 2019 Yılı                            | 9.074.824         | 2024                         |
| 2020 Yılı                            | 38.838.356        | 2025                         |
|                                      | <b>80.623.065</b> |                              |

  

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| <b>Ertelenmiş Vergi Etkisi</b> | <b>16.124.613</b> |
|--------------------------------|-------------------|

**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**

| <b>30.09.2020</b>                                                       | <b>Ticari alacaklar</b> | <b>Ticari borçlar</b> | <b>Ticari olmayan alacaklar</b> | <b>Ticari olmayan borçlar</b> | <b>Uzun Vadeli Ticari olmayan alacaklar</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------|
| 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                     | --                                          |
|                                                                         | <b>104.094.320</b>      | <b>705.506</b>        | <b>27.745.491</b>               | <b>1.700.599</b>              | <b>48.677.424</b>                           |

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

| <b>31 Aralık 2019</b>                                                   | <b>Ticari alacaklar</b> | <b>Ticari borçlar</b> | <b>Ticari olmayan alacaklar</b> | <b>Ticari olmayan borçlar</b> | <b>Uzun Vadeli Ticari olmayan alacaklar</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------|
| 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                     | --                                          |
|                                                                         | <b>91.845.993</b>       | <b>876.374</b>        | <b>25.099.999</b>               | <b>3.965.173</b>              | <b>48.677.424</b>                           |

(\*)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/<br>Diğer | Mal                  | Hizmet         | Faiz/Kira/<br>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              |
|                    | <b>218.701</b>       | <b>252.686</b> | <b>1.366.306</b>    | <b>44.579</b>        | <b>168.238</b> | <b>1.704.184</b>    |

| <i>Satışlar</i>    | 1 Ocak-30 Eylül 2020 |            |                     | 1 Ocak-30 Eylül 2019 |               |                     |
|--------------------|----------------------|------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
|                    | Mal                  | Hizmet     | Faiz/Kira/<br>Diğer | Mal                  | Hizmet        | Faiz/Kira/<br>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             |
|                    | <b>16.708.895</b>    | <b>558</b> | <b>9.947.438</b>    | <b>23.863.295</b>    | <b>15.785</b> | <b>15.878.620</b>   |

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<br>Eşdeğeri       |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| <b>30.09.2020</b>                                                                |                    |                     |                      |
| 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                                                                         | --                 | --                  | --                   |
| <b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                                | <b>4.746.327</b>   | <b>50.411</b>       | <b>37.519.468</b>    |
| 5. Ticari Alacaklar                                                              | --                 | --                  | --                   |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                   | --                 | --                  | --                   |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                           | --                 | --                  | --                   |
| 7. Diğer                                                                         | --                 | --                  | --                   |
| <b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>                                                | --                 | --                  | --                   |
| <b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>                                                 | <b>4.746.327</b>   | <b>50.411</b>       | <b>37.519.468</b>    |
| 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                                         | --                 | --                  | --                   |
| <b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>                                  | <b>9.000.320</b>   | <b>3.624.012</b>    | <b>103.354.843</b>   |
| 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                                         | --                 | --                  | --                   |
| <b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>                                  | <b>1.810.000</b>   | <b>22.959.742</b>   | <b>223.711.302</b>   |
| <b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>                                          | <b>10.810.320</b>  | <b>26.583.754</b>   | <b>327.066.145</b>   |
| 19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/<br>(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b) | --                 | --                  | --                   |
| 19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı                                           | --                 | --                  | --                   |
| 19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı                                       | --                 | --                  | --                   |
| <b>20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük)</b>                                 |                    |                     |                      |
| <b>Pozisyonu (9-18+19)</b>                                                       | <b>(6.063.993)</b> | <b>(26.533.343)</b> | <b>(289.546.677)</b> |
| <b>21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık /<br/>(Yükümlülük) Pozisyonu</b> | <b>--</b>          | <b>--</b>           | <b>--</b>            |
| <b>(=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>                                        | <b>(6.063.993)</b> | <b>(26.533.343)</b> | <b>(289.546.677)</b> |
| <b>22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal</b>                                | <b>--</b>          | <b>--</b>           | <b>--</b>            |
| <b>Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>                                     | <b>--</b>          | <b>--</b>           | <b>--</b>            |
| <b>23. İhracat</b>                                                               | <b>--</b>          | <b>--</b>           | <b>--</b>            |
| <b>24. İthalat</b>                                                               | <b>--</b>          | <b>--</b>           | <b>--</b>            |

**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)**

| <b>31.12.2019</b>                                                                           | <b>ABD\$</b>        | <b>EURO</b>         | <b>TL<br/>Eşdeğeri</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| 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                                                                                    | --                  | --                  | --                     |
| <b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                                           | <b>6.728.643</b>    | <b>50.717</b>       | <b>40.306.773</b>      |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                         | --                  | --                  | --                     |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                              | --                  | --                  | --                     |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                      | --                  | --                  | --                     |
| 7. Diğer                                                                                    | --                  | 320.000             | 2.128.192              |
| <b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>                                                           | <b>--</b>           | <b>320.000</b>      | <b>2.128.192</b>       |
| <b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>                                                            | <b>6.728.643</b>    | <b>370.717</b>      | <b>42.434.965</b>      |
| 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              |
| <b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>                                             | <b>16.052.680</b>   | <b>9.706.010</b>    | <b>159.906.921</b>     |
| 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                                                    |                     |                     |                        |
| <b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>                                             | <b>3.630.000</b>    | <b>20.132.880</b>   | <b>155.458.659</b>     |
| <b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>                                                     | <b>19.682.680</b>   | <b>29.838.890</b>   | <b>315.365.580</b>     |
| 19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/<br>(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)            |                     |                     |                        |
| 19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı                                                      |                     |                     |                        |
| 19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı                                                  | --                  | --                  | --                     |
| <b>20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük)</b>                                            | <b>(12.954.037)</b> | <b>(29.468.173)</b> | <b>(272.930.605)</b>   |
| <b>Pozisyonu (9-18+19)</b>                                                                  | <b>--</b>           | <b>--</b>           | <b>--</b>              |
| <b>21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık /<br/>(Yükümlülük) Pozisyonu</b>            | <b>(12.954.037)</b> | <b>(29.788.173)</b> | <b>(275.058.797)</b>   |
| <b>(=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>                                                   | <b>--</b>           | <b>--</b>           | <b>--</b>              |
| <b>22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal<br/>Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b> |                     |                     |                        |
| <b>23. İhracat</b>                                                                          |                     |                     |                        |
| <b>24. İthalat</b>                                                                          | --                  | --                  | --                     |

**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<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| <b>30.09.2020</b>                                            |                                    |                                     |                                    |                                     |
| <b>ABD\$'nin TL karşısında %15<br/>değerlenmesi halinde:</b> |                                    |                                     |                                    |                                     |
| ABD\$ net varlık / yükümlülüğü                               | (7.102.149)                        | 7.102.149                           | (7.102.149)                        | 7.102.149                           |
| <b>ABD\$ net etki</b>                                        | <b>(7.102.149)</b>                 | <b>7.102.149</b>                    | <b>(7.102.149)</b>                 | <b>7.102.149</b>                    |
| <b>EURO'nun TL karşısında %15</b>                            |                                    |                                     |                                    |                                     |
| EURO net varlık / yükümlülüğü                                | (36.329.847)                       | 36.329.847                          | (36.329.847)                       | 36.329.847                          |
| <b>EURO net etki</b>                                         | <b>(36.329.847)</b>                | <b>36.329.847</b>                   | <b>(36.329.847)</b>                | <b>36.329.847</b>                   |
| <b>Toplam etki</b>                                           | <b>(43.431.996)</b>                | <b>43.431.996</b>                   | <b>(43.431.996)</b>                | <b>43.431.996</b>                   |

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

**DİPNOT 27 – BİLANÇO SONRASI OLAYLAR**

Bulunmamaktadır.