

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

**1 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

İÇİNDEKİLER

SAYFA

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO).....	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	5
 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6-7
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8-10
DİPNOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	11
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	12-13
DİPNOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	13
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR.....	14-15
DİPNOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	15-17
DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	17
DİPNOT 9 STOKLAR	17
DİPNOT 10 FİNANSAL YATIRIMLAR	18
DİPNOT 11 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	18
DİPNOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	19
DİPNOT 13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	20
DİPNOT 14 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER.....	20-21
DİPNOT 15 DİĞER VARLIKLAR.....	21
DİPNOT 16 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	21
DİPNOT 17 KARŞILIKLAR KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	22-24
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	29
DİPNOT 24 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	30-31
DİPNOT 25 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	32-34
DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	34-37
DİPNOT 27 BİLANÇO SONRASI OLAYLAR	37

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

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

VARLIKLAR	Dipnot referansları	İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	6.073.405	4.709.444
<i>Ticari alacaklar</i>		242.581.202	263.808.334
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	7,25	78.088.754	86.058.171
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	164.492.448	177.750.163
<i>Diğer alacaklar</i>		54.556.540	49.033.389
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8-25	45.927.374	40.305.602
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	8.629.166	8.727.787
Stoklar	9	70.692.876	71.226.367
Peşin ödenmiş giderler	14	48.315.821	19.240.819
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	14	15.851	61.191
Diğer dönen varlıklar	15	37.103.014	34.751.997
Toplam dönen varlıklar		459.338.709	442.831.541
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	10	23.757.353	25.833.804
<i>Diğer alacaklar</i>		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	31.177.488	28.320.000
Maddi duran varlıklar	12	417.468.110	413.297.053
Maddi olmayan duran varlıklar		8.960.902	9.333.782
- Şerefiye		363.448	363.448
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	13	8.597.454	8.970.334
Peşin ödenmiş giderler	14	2.576.317	1.986.892
Diğer duran varlıklar	15	11.656.120	10.276.700
Ertelenmiş vergi varlığı	24	56.076.046	51.432.418
Toplam duran varlıklar		600.701.628	589.509.941
TOPLAM VARLIKLAR		1.060.040.337	1.032.341.482

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 TARİHLİ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	225.749.546	211.351.823
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	56.136.669	46.745.765
Kiralama borçları		4.362.005	3.316.424
Ticari borçlar		100.686.846	119.159.885
- İlişkili taraflara ticari borçlar	7-25	112.413	220.387
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	100.574.433	118.939.498
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16	5.743.740	4.029.431
<i>Diğer borçlar</i>		4.604.625	2.458.704
- İlişkili taraflara diğer borçlar	8-25	1.799.970	257.235
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	2.804.655	2.201.469
Dönem karı vergi yükümlülüğü		--	1.497.119
Ertelenmiş gelirler	14	15.604.274	19.211.649
Kısa vadeli karşılıklar		17.189.360	9.162.480
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18.a	3.005.788	3.119.329
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		14.183.572	6.043.151
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		430.077.065	416.933.280
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	278.745.052	257.939.136
Uzun vadeli kiralama borçları		1.162.342	2.771.107
Uzun vadeli karşılıklar		15.680.809	14.613.916
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18.b	14.932.834	13.865.941
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		747.975	747.975
Ertelenen gelirler (uzun)		240.113	240.113
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		295.828.316	275.564.272
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	19.a	18.000.000	18.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları	19.b	41.643.655	41.643.655
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		(438.447)	(541.739)
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		(438.447)	(541.739)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		(2.873.730)	137.126
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları		(2.873.730)	137.126
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19.c	40.368.617	40.325.213
Geri alınan paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler		6.224.111	6.224.111
Geçmiş yıllar karları		209.831.518	197.834.601
Net dönem karı / (zararı)		901.418	12.040.321
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		313.657.142	315.663.288
Kontrol gücü olmayan paylar		20.477.814	24.180.642
Toplam özkaynaklar		334.134.956	339.843.930
TOPLAM KAYNAKLAR		1.060.040.337	1.032.341.482

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR
TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 01 Ocak- 31 Mart 2021	İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 01 Ocak- 31 Mart 2020
Sürdürülen faaliyetler			
Hasılat	20	177.286.314	141.431.409
Satışların maliyeti (-)	20	(128.331.996)	(91.389.991)
Brüt kar		48.954.318	50.041.418
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	21	(17.181.792)	(21.938.762)
Genel yönetim giderleri (-)	21	(11.574.452)	(7.361.623)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		9.872.441	10.114.794
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(11.739.462)	(9.549.871)
Faaliyet karı		18.331.053	21.305.956
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		2.857.488	136.282
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		21.188.541	21.442.238
Finansman gelirleri		11.947.357	9.742.143
Finansman giderleri (-)		(40.448.293)	(27.194.717)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		(7.312.395)	3.989.664
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri			
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	24.b	4.510.985	333.472
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		(2.801.410)	4.323.136
Dönem karının dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		(3.702.828)	544.208
Ana ortaklık payları		901.418	3.778.928
Pay başına kazanç – TL	23	0,0005	0,0021
Net dönem karı		(2.801.410)	4.323.136
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler			
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları (net)		103.292	(1.437.096)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler			
- Yeniden değerlendirme fonundaki değişiklikler		(3.010.856)	--
Diğer kapsamlı gelir / (gider), (vergi sonrası)		(2.907.564)	(1.437.096)
Toplam kapsamlı gelir		(5.708.974)	2.886.040
Dönem kapsamlı gelirin dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		(3.702.828)	544.208
Ana ortaklık payları		(2.006.146)	2.341.832

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		Birikmiş karlar				
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Geri alınan paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı/ (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Ana ortaklık dışı paylar	Toplam özkaynaklar
01 Ocak 2020 itibarıyla bakiye raporlanan	18.000.000	41.643.655	6.224.111	(224.398)	945.849	40.325.213	173.142.671	24.691.930	304.749.031	28.652.965	333.401.996
Transfer							24.691.930	(24.691.930)			
Toplam kapsamlı gelir/(gider)				(585.315)	(8.758.451)			3.778.929	(5.564.837)	544.208	(5.020.629)
31 Mart 2020 itibarıyla bakiye	18.000.000	41.643.655	6.224.111	(809.713)	(7.812.602)	40.325.213	197.834.601	3.778.929	299.184.194	29.197.173	328.381.367
01 Ocak 2021 itibarıyla bakiye	18.000.000	41.643.655	6.224.111	(541.739)	137.126	40.325.213	197.834.601	12.040.321	315.663.288	24.180.642	339.843.930
Transfer	--	--	--	--	--	43.404	11.996.917	(12.040.321)	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir/(gider)				103.292	(3.010.856)	--	--	901.418	(2.006.146)	(3.702.828)	(5.708.974)
31 Mart 2021 itibarıyla bakiye	18.000.000	41.643.655	6.224.111	(438.447)	(2.873.730)	40.368.617	209.831.518	901.418	313.657.142	20.477.814	334.134.956

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

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

	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 01 Ocak- 31 Mart 2021	İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 01 Ocak- 31 Mart 2020
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı (Zararı)		(2.801.410)	4.323.136
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(2.801.410)	4.323.136
Dönem Net Karı/ (Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler:		9.347.160	8.856.654
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13	4.912.581	4.380.498
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	--	(46.174)
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		--	(8.758.451)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18a-18b	1.750.672	10.623.183
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		8.140.421	--
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		--	--
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(8.010.194)	(3.174.079)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		11.833.215	6.450.723
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Erteleilmiş Finansman Gideri		1.314.877	373.474
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(3.225.939)	(486.359)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(4.510.985)	(333.472)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		--	(172.689)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Değerlenmesi ile İlgili Düzeltmeler		(2.857.488)	--
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		(34.382.642)	4.317.136
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		2.076.451	8.894.733
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	7.969.417	(861.796)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	13.257.715	(5.596.907)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	(5.621.772)	(1.788.144)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	98.621	(4.654.177)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	533.491	10.432.232
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	14	(29.664.427)	(12.326.094)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	(107.974)	33.146
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	(18.365.065)	9.108.454
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		1.714.309	1.428.328
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		1.542.735	(2.264.575)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		603.186	(144.011)
Erteleilmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(3.607.375)	7.735.870
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(3.182.192)	(7.296.217)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(1.629.762)	1.616.294
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(27.836.892)	17.496.926
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(668.205)	(386.128)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		-	(585.314)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		45.340	695.231
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.059.549)	(2.114.112)
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	--
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(8.820.885)	(5.288.191)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	(248.858)	--
Alınan Faiz		8.010.194	3.174.079
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		30.883.267	(3.421.396)
Kredilerden Nakit Girişleri		77.526.431	59.935.050
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(32.931.888)	(56.461.605)
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit		(563.184)	(444.118)
Ödenen Faiz		(13.148.092)	(6.450.723)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.363.961	11.685.207
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		4.709.444	7.857.415
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		6.073.405	19.542.622

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

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

DİPNOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ana faaliyet konusu çimento, klinker ve hazır beton üreterek yurtiçi ve yurtdışı piyasalarda satışa sunmak olan Göltaş Göller Bölgesi Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (“Şirket” veya “Göltaş”) İstanbul’da tescilli bir sermaye şirketi olup 9 Şubat 1969 tarihinde kurulmuştur. Şirket’in genel merkezi Vişnezade Mahallesi Prof. Alâeddin Yavaşca Sokak Marmara Apartmanı No:4 Daire:2 Beşiktaş/İstanbul adresinde bulunmaktadır. Şirket’in şube adresi Afyon Karayolu 15. km. Isparta’dır. Şirket hisselerinin halka ilk arzı %13,22 oranında gerçekleşmiş olup, daha sonraki halka arzlarla birlikte hisselerinin % 55,67’si Borsa İstanbul A.Ş. (“BİST”) işlem görmektedir.

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

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

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

Şirket’in halka açıklık oranı % 68,99 olmakla birlikte, SPK’nın 18 Ağustos 2010 tarih ve 24/729 sayılı kararı ile değişmiş 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı kararı çerçevesinde; Merkezi Kayıt Kuruluşu’nun ilan ettiği ‘Fiili Dolaşım Pay Raporu’na göre 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in fiili dolaşımdaki pay adedi 10.020.615,68 olup oranı % 55,67’dir. Aradaki fark, SPK’nın anılan kararlarında belirlendiği;

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

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

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

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

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

Ekli konsolide finansal tablolarda konsolidasyona dahil edilen şirketler aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

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

Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen iştirakler;

Şirket ismi	Faaliyet alanı	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
		Nominal sermayesi	İştirak oranı (%)	Nominal sermayesi	İştirak oranı (%)
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Elmataş”)	Meyve suyu ve konsantresi üretimi ve satışı	8.950.000	45,00	8.950.000	45,00
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Değ. San. Tic. A.Ş. (“Elma-Su”)	Meyve suyu ve konsantresi üretimi ve satışı	6.600.000	43,61	6.600.000	43,61

Şirket, yukarıda detayı verilen ve finansal tablolarını konsolide ettiği bağılı ortaklıkları ve iştirakleri ile beraber ilerleyen dipnotlarda “Grup” olarak ifade edilecektir. 31 Mart 2021 tarihli itibarıyla Grup’un yıl içinde çalışan personelinin ortalama sayısı 506 (31 Aralık 2020: 515) kişidir.

1 Ocak–31 Mart 2021 ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 4 Haziran 2021 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

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

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) 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, 31 Mart 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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

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

2.2 İşletmenin Sürekliliği

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

2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.4 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Önceki Dönem Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

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

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

2.6 Konsolidasyona İlişkin Esaslar

(i) Bağlı Ortaklıklar

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

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

Konsolidasyona dâhil edilen şirketlerin bilançoları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve aralarındaki önemli tutardaki tüm borç/alacak bakiyeleri ile alım/satım işlemleri elimine edilmiştir. İştirak tutarları ile iştirak edilen şirket özsermayeleri karşılıklı elimine edilmiş olup konsolide finansal tablolarda yalnızca Şirket’in sermayesi ve diğer özsermaye hesapları ile ayrı 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 bitiş tarihi arasında özsermaye esasına göre muhasebeleştirilir. Şirket’in direkt veya dolaylı olarak % 20 ila % 50 arasında iştirak ettiği ve 1 nolu bilanço dipnotunda detayı verilen şirketlerin finansal tabloları özkaynak yöntemine göre konsolidasyona tabi tutulmuştur. Özkaynak yönteminde iştirak net varlık tutarıyla konsolide bilançoda gösterilmiş ve faaliyeti sonucunda ortaya çıkan Şirket payı konsolide gelir tablosuna dahil edilmiştir.

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

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

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Yeni Muhasebe Standartları ve Yorumları

a) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

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

Grup, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

- TFRS 17 ve TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”nde yapılan değişiklikler, TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 17’nin uygulama tarihini iki yıl süreyle 1 Ocak 2023’e ertelemektedir ve TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yönelik, TFRS 4’teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023’e ertelenmiştir.

Grup, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

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

Grup, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

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

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

DİPNOT 3 – DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

a) Bağlı Ortaklıklar

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

Bağlı Ortaklıklar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Göltaş Enerji		
Dönen varlıklar	160.333.040	152.725.392
Duran varlıklar	177.260.678	173.330.543
Kısa vadeli yükümlülükler	47.321.247	32.445.306
Uzun vadeli yükümlülükler	169.688.149	156.647.229
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	100.106.508	112.782.758
Kontrol gücü olmayan paylar	20.477.814	24.180.642
	01 Ocak- 31 Mart 2021	01 Ocak- 31 Mart 2020
Hasılat	8.895.806	25.803.595
Satışların maliyeti	(7.259.358)	(7.638.294)
Dönem karı/zararının dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(12.733.920)	1.871.514
Kontrol gücü olmayan paylar	(3.702.828)	544.208
Dönem karı / (zararı)	(16.436.748)	2.415.722
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(12.676.250)	1.871.515
Kontrol gücü olmayan paylar	(3.702.828)	544.208
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	(16.379.078)	2.415.723

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

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

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

01 Ocak- 31 Mart 2021	İnşaat ve İnşaat Malzemeleri	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	182.146.381	8.895.806	--	191.042.187
Bölümler arası satış gelirleri, net	--	--	(13.755.873)	(13.755.873)
Satışların maliyeti (-)	(134.828.511)	(7.259.358)	13.755.873	(128.331.996)
Brüt kar / (zarar)	47.317.870	1.636.448	--	48.954.318
Toplam varlıklar	947.639.924	337.593.718	(225.193.305)	1.060.040.337
Toplam yükümlülükler	556.105.167	217.009.396	(47.209.182)	725.905.381

01 Ocak- 31 Mart 2020	İnşaat ve İnşaat Malzemeleri	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	125.787.368	25.803.595	--	151.590.963
Bölümler arası satış gelirleri, net	--	--	(10.159.554)	(10.159.554)
Satışların maliyeti (-)	(93.911.251)	(7.638.294)	10.159.554	(91.389.991)
Brüt kar / (zarar)	31.876.117	18.165.301	--	50.041.418
Toplam varlıklar	757.589.160	347.445.733	(210.950.160)	894.084.733
Toplam yükümlülükler	412.283.401	188.315.953	(34.603.549)	565.995.805

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.

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

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

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31 Mart 2021 ve 31 Mart 2020 itibarıyla sona eren hesap döneminde yurtdışı satış tutarlarının kıta bazında detayı aşağıdaki gibidir:

Ülkeler	01 Ocak - 31 Mart 2021	01 Ocak - 31 Mart 2020
Kuzey Amerika	38.270.235	2.615.219
Afrika	15.576.028	35.084.902
Avrupa	1.679.184	570.690
Asya	--	20.416.303
Güney Amerika	--	13.724.436
	55.525.447	72.411.550

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

DİPNOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kasa	10.781	9.578
Bankalar	-	-
- Vadesiz mevduat	3.765.113	1.596.008
- Vadeli mevduat	1.314.856	2.100.000
Diğer hazır değerler(*)	982.655	1.003.858
Nakit ve nakit benzerleri	6.073.405	4.709.444

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

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Grup’un TL ve ABD\$ cinsinden vadeli mevduatlarının vadeleri 3 aydan kısa olup, etkin faiz oranları TL mevduatları için %18,00’dir (31.12.2020: %17,50).

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

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

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
- TL	146.800.614	154.335.570
- ABD \$	44.544.100	29.362.000
- EURO	34.404.832	27.654.253
	225.749.546	211.351.823
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
- TL	11.529.011	8.176.103
- EURO	44.607.658	38.569.662
	56.136.669	46.745.765
Uzun vadeli Finansal Borçlar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
- TL	6.504.393	7.039.653
- EURO	272.240.659	250.899.483
	278.745.052	257.939.136

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Bir yılı geçmeyen	281.886.215	258.097.588
Bir yılı geçen ve iki yılı geçmeyen	66.165.366	60.194.182
İki yılı geçen ve üç yılı geçmeyen	66.860.286	63.448.622
Üç yılı geçen ve dört yılı geçmeyen	66.860.286	61.619.048
Dört yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	78.859.114	72.677.284
Beş yıldan fazla	-	--
Toplam banka kredileri	560.631.267	516.036.724

Kredilerin kalan anapara ödeme tutarları; 5.35 Milyon ABD\$ ve 35.6 Milyon EUR; Dolar krediler için etkin faiz oranları %4 - %5, Euro krediler için %3-%6’dır (31.12.2020: Kredilerin kalan anapara ödeme tutarları; 4 Milyon ABD\$ ve 32.2 Milyon EUR; Dolar krediler için etkin faiz oranı %4-4,75, Euro krediler için %3,30-%5,63’dır)
Grup kullanmış olduğu kredilere ilişkin çeşitli teminat, rehin ve ipotekler vermiştir (Dipnot 17).

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

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

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Grup’un finansal kiralama borçlarının vade detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Toplam finansal kiralama borçları		
Bir yılı geçmeyen	4.486.350	3.488.775
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	1.397.400	3.006.165
Gelecek dönemlerde ödenecek faizler (-)	(359.403)	(407.409)
Finansal kiralama anapara borcu	5.524.347	6.087.531

Finansal kiralama anapara geri ödemeleri aşağıdaki gibidir:

Bir yılı geçmeyen	4.362.005	3.316.424
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	1.162.342	2.771.107
	5.524.347	6.087.531

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

Bilanço tarihi itibarıyla finansal kiralama işlemine konu olan varlıkların net defter değeri 2.293.558 TL’dir. (31 Aralık 2020: 1.373.730 TL).

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Cari hesap alacakları		
- Diğer taraflardan	73.340.328	111.186.036
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	78.088.754	86.058.171
Alacak senetleri	91.152.120	
- Diğer taraflardan	19.855.248	86.419.375
	262.436.450	283.663.582
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(19.855.248)	(19.855.248)
	242.581.202	263.808.334

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

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

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Şüpheli ticari alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 31 Mart 2021	01 Ocak- 31 Mart 2020
Açılış bakiyesi, 01.01	19.855.248	19.766.154
Dönem içinde ayrılan karşılıklar, iptal net	-	(699.573)
Kapanış bakiyesi, 31.03	19.855.248	19.066.581

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

Ticari alacaklar	Döviz cinsi	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alınan ipotekler	TL	16.417.974	16.417.974
Alınan teminat mektupları	TL	39.050.000	29.050.000
Alınan teminat çekleri	TL	1.800.000	1.800.000
Alınan teminat senetleri	TL	3.845.000	3.845.000
		61.112.974	51.112.974

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari borçlar		
Cari hesap borçları		
- Diğer taraflara	101.897.703	120.773.112
- İlişkili taraflara, dipnot 25	112.413	220.387
	102.010.116	120.993.499
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)		
- Diğer taraflara	(1.323.270)	(1.833.614)
	100.686.846	119.159.885

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

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

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

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

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

Ticari borçlar	Döviz cinsi	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alınan teminat mektupları	TL	2.201.069	1.880.134
	EUR	3.081.813	--
Alınan teminat senetleri	TL	4.441.650	4.597.650
	ABD\$	2.022.229	1.782.869
Alınan teminat çekleri	TL	1.497.100	1.497.100
		13.243.861	9.757.753

DİPNOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup’un diğer alacaklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan alacaklar, dipnot 25	45.927.374	40.305.602
Verilen depozito ve teminatlar	1.030.884	1.129.505
Vergi dairesinden alacaklar	7.598.282	7.598.282
Diğer alacaklar	54.556.540	49.033.389

Grup’un diğer borçlarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflara borçlar, dipnot 28	1.799.970	257.235
Ödenecek vergi ve fonlar	2.324.955	1.926.020
Diğer borçlar	479.700	275.449
Diğer borçlar	4.604.625	2.458.704

DİPNOT 9 – STOKLAR

Grup’un stoklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	44.665.283	61.887.107
Yarı mamuller	14.775.427	5.065.022
Mamuller	8.319.110	1.363.742
Ticari mallar	36.415	36.415
Diğer stoklar (*)	2.896.641	2.874.081
	70.692.876	71.226.367

* Diğer stoklar ağırlıklı olarak yedek parçalardan oluşmaktadır

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

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

DİPNOT 10 – FİNANSAL YATIRIMLAR

	İştirak Oranı	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Orma Orman Mahsulleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	16,84%	10.182.170	10.182.170
Göldağ Göller Bölgesi Çimento ve Çimento Mamulleri Dağıtım, Pazarlama ve Tanzimi Ticaret Limited Şirketi (***)	95%	220.324	220.324
Borsada İşlem Gören Yatırımlar (**)	6,62%	13.354.859	15.431.310
		23.757.353	25.833.804

(*) Söz konusu satılmaya hazır 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 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla makul değeri, Borsa İstanbul A.Ş. (“BİST”)’de işlem görmesi nedeniyle, BİST tarafından açıklanan güncel emirler arasındaki bekleyen en iyi alış emri olan 6.11 TL (31.12.2020: 14,12 TL) birim fiyat üzerinden hesaplanmıştır ve cari dönemde değerlendirme farkları diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiştir.

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

DİPNOT 11 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	Yatırım amaçlı gayrimenkuller
Maliyet Değeri	
01 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	28.320.000
Gerçeğe uygun değer değişikliğinden kaynaklanan kazançlar	2.857.488
Çıkış	--
31 Mart 2021 itibarıyla net defter değeri	31.177.488

	Yatırım amaçlı gayrimenkuller
Maliyet Değeri	
01 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	15.850.000
Gerçeğe uygun değer değişikliğinden kaynaklanan kazançlar	12.470.000
Çıkış	--
31 Aralık 2020 itibarıyla net defter değeri	28.320.000

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Grup’un yatırım amaçlı gayrimenkullerine ilişkin herhangi bir kira geliri bulunmamaktadır.

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

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

DİPNOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

	01 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2021
Maliyet					
Arsa ve araziler	12.613.208	--	--	--	12.613.208
Yer altı ve yerüstü düzenleri	188.849.569	12.335	--	--	188.861.904
Binalar	89.232.831	--	--	--	89.232.831
Makine, tesis ve cihazlar	682.933.446	1.012.690	--	--	683.946.136
Taşıt araçları	38.719.494	703.331	(147.251)	--	39.275.574
Döşeme ve demirbaşlar	55.187.928	116.105	--	--	55.304.033
Özel maliyetler	2.120.298	30.719	--	105.952	2.256.969
Yapılmakta olan yatırımlar	3.991.607	6.945.705	--	(105.952)	10.831.360
Varlık Kullanım Hakları	7.301.704	--	(24.800)	--	7.276.904
	1.080.950.085	8.820.885	(172.051)	--	1.089.598.919
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	72.028.594	677.629	--	--	72.706.223
Binalar	43.545.873	401.221	--	--	43.947.094
Makine, tesis ve cihazlar	461.340.059	2.933.369	--	--	464.273.428
Taşıt araçları	33.673.604	137.779	(147.024)	--	33.664.359
Döşeme ve demirbaşlar	52.785.790	140.817	(9.036)	--	52.917.571
Özel maliyetler	2.215.158	29.982	--	--	2.245.140
Varlık Kullanım Hakları	2.063.954	322.076	--	--	2.386.030
	667.653.032	4.642.873	(156.060)	--	672.139.845
Net kayıtlı değer	413.297.053				417.459.074

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2020
Maliyet					
Arsa ve araziler	12.613.208	--	--	--	12.613.208
Yer altı ve yerüstü düzenleri	188.096.083	1.856	--	--	188.097.939
Binalar	89.042.954	--	--	--	89.042.954
Makine, tesis ve cihazlar	621.352.229	31.249	--	173.605	621.557.083
Taşıt araçları	71.606.205	--	(33.178.347)	94.293	38.522.151
Döşeme ve demirbaşlar	54.421.175	22.887	(17.511)	94.407	54.520.958
Özel maliyetler	1.952.800	-	--	--	1.952.800
Yapılmakta olan yatırımlar	43.748.744	5.234.443	--	(362.305)	48.620.882
Varlık Kullanım Hakları	7.301.704	--	--	--	7.301.704
	1.090.135.102	5.290.435	(33.195.858)	--	1.062.229.679
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	68.597.132	857.222	--	--	69.454.354
Binalar	41.797.608	436.859	--	--	42.234.467
Makine, tesis ve cihazlar	453.149.576	2.417.419	--	4.408	455.571.403
Taşıt araçları	66.624.134	104.827	(33.178.347)	2.244	33.552.858
Döşeme ve demirbaşlar	52.226.078	126.620	(17.511)	3.901	52.339.088
Özel maliyetler	2.095.435	30.054	(172.689)	--	1.952.800
Varlık Kullanım Hakları	1.522.540	332.101	--	--	1.854.641
	686.012.503	4.305.102	(33.368.547)	10.553	656.959.611
Net kayıtlı değer	404.122.599	985.333	172.689	10.553	405.270.068

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

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

DİPNOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	01 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2021
Maliyet				
Haklar	7.323.786	239.309	(352.030)	7.211.065
Program ve lisanslar	8.863.240	9.549	--	8.872.789
	16.187.026	248.858	(352.030)	16.083.854
Birikmiş itfa payları				
Haklar	1.507.136	219.483	--	1.726.619
Program ve lisanslar	5.709.556	50.225	--	5.759.781
	7.216.692	269.708	--	7.486.400
Net kayıtlı değeri	8.970.334	(20.850)	(352.030)	8.597.454
	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2020
Maliyet				
Haklar	1.786.286	--	--	1.786.286
Program ve lisanslar	8.773.339	--	--	8.773.339
Geliştirme Faaliyetler	867.606	--	--	867.606
	11.427.231	--	--	11.427.231
Birikmiş itfa payları				
Haklar	1.296.124	24.345	--	1.320.469
Program ve lisanslar	5.422.808	42.742	--	5.465.550
	6.718.932	67.087	--	6.786.019
Net kayıtlı değeri	4.708.299	(67.087)	--	4.641.212

DİPNOT 14 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Stok için verilen sipariş avansları	15.724.172	2.725.711
Gelecek aylara ait giderler	32.568.318	16.495.971
Personel ve iş avansları	23.331	19.137
	48.315.821	19.240.819
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Sabit kıymet alımları ve yatırım için verilen sipariş avansları	1.702.623	1.387.263
Gelecek yıllara ait giderler	873.694	599.629
Toplam	2.576.317	1.986.892

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

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

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		
Mahsup edilebilir vergi (*)	15.851	61.191
	15.851	61.191

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan avanslar	15.329.821	18.793.203
Gelecek aylara ait gelirler	274.453	418.446
	15.604.274	19.211.649

DİPNOT 15 – DİĞER DÖNEN VARLIKLAR VE DİĞER DURAN VARLIKLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Diğer kısa vadeli varlıklar		
Diğer varlıklar	10.364.748	8.741.031
Liman taahhüt primi (*)	7.247.302	6.389.481
Devreden KDV	6.811.448	7.533.149
Danışmanlık geliri tahakkuku (**)	12.679.516	12.088.336
	37.103.014	34.751.997

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Diğer duran varlıklar		
Danışmanlık geliri tahakkuku (**)	11.656.120	10.276.700
	11.656.120	10.276.700

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

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

DİPNOT 16 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	31.03.2021	31.12.2020
Personele borçlar	3.988.606	2.391.923
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.755.134	1.637.508
	5.743.740	4.029.431

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

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

DİPNOT 17 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

	31.03.2021		31.12.2020	
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Döviz tutarı	TL karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş (*)				
a) Teminatlar				
-TL	64.794.472	64.794.472	56.726.531	56.726.531
- ABD\$	100.000	832.580	100.000	734.050
-EURO	16.050.500	156.794.124	14.310.000	128.903.049
b) İpotekler				
- ABD\$	--	--	--	--
-EURO	82.450.000	805.437.560	82.450.000	742.701.355
b) Rehinler				
- TL	216.908.000	216.908.000	216.908.000	216.908.000
B. Tam konsolidasyon kapsamında dâhil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı (**)				
a) Teminatlar				
-TL	31.183	31.183	31.183	31.183
b) Rehin				
-TL	73.134.197	73.134.197	73.134.197	73.134.197
C.Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı	--	--	--	--
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı(***)				
-USD	5.000.000	41.629.000	5.000.000	36.702.500
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	--	--	--	--
Toplam		1.359.561.116		1.255.840.865

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

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

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

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

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

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

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

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

Göltaş Enerji 29 Ocak 2010, 2 sayılı yönetim kurulu kararı ile şirket hissedarlarının hisselerini temsilen, karar tarihine kadar ihraç edilmiş tüm muvakkat ilmühaberlerin hissedarlardan toplatılmasına ve iptaline ve de Şirket sermayesinin tamamını temsil edecek şekilde, toplam 10 adet nama yazılı yeni muvakkat ilmühaberler çıkartılmasına ve hissedarlara dağıtılmasına oy birliği ile karar vermiştir. Şirket sermayesinin %100’üne tekabül eden nama yazılı muvakkat ilmühaber 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 Temliki Sözleşmesi;
- Göltaş Enerji’nin Proje Sözleşmeleri uyarınca hâlihazırdaki ve gelecekte doğabilecek tüm hakları ve alacaklarını temlik eden Alacak Temliki Sözleşmesi ve sınırlama olmaksızın, inşaat, mülkiyet, iş aksaması ve deprem sigortaları dâhil olmak üzere Proje’ye ilişkin tüm sigorta poliçelerinin, bankanın dain-i mürtehin olduğunu belirten bir temlik ile keşidesi ve devri

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

b. Grup’un 31 Mart 2021 itibarıyla aleyhine açılmış ve halen devam eden her türlü takip ve davaların toplamı 6.790.750 TL (31 Aralık 2020: 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.2020: 1.034.489 TL).

Dava karşılığı:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Bahsi geçen mahkeme kararları neticesinde;

- EPDK, 28 Ocak 2021 tarihli 10001-26, 10001-27 ve 10001-28 sayılı kararlarıyla Göлтаş Enerji'ye ait Eşen I'nin 2016, 2017 ve 2020 yılı Nihai YEKDEM Listesi'nden çıkarılmasına ve ilgili yıllara ilişkin Göлтаş Enerji'ye ödenen YEKDEM bedellerinin Yenilenebilir Enerji Kaynaklarının Belgelendirilmesi ve Desteklenmesine İlişkin Yönetmeliğin ("Yönetmelik") 27. maddesinin 2. fıkrası kapsamında Enerji Piyasaları İşletme A.Ş.'ye ("EPİAŞ") iade edilmesine karar vermiştir. EPİAŞ ile Göлтаş Enerji arasında, 2016, 2017 ve 2020 yıllarına ilişkin olarak, 12 Şubat 2021 tarihinde Borç Taksitlendirme Anlaşması imzalanmış ve Göлтаş Enerji'nin devam eden ve ileride doğabilecek hukuki süreçlerdeki hak ve iddiaları saklı kalmak kaydıyla, Yönetmelik uyarınca hesaplanan (anapara, faiz ve KDV dahil) toplam 72.488.234,96 TL'lik iade edilecek tutarın 30 aylık taksitler halinde ödenmesine karar verilmiştir.
- EPDK, 04 Mart 2021 tarihli 10057-34 ve 10057-35 sayılı kararlarıyla Göлтаş Enerji'ye ait Eşen I'nin 2018 ve 2019 yılı Nihai YEKDEM Listesi'nden çıkarılmasına ve ilgili yıllara ilişkin Göлтаş Enerji'ye ödenen YEKDEM bedellerinin Yönetmeliğin 27. maddesinin 2. fıkrası kapsamında Göлтаş Enerji tarafından EPİAŞ'a iade edilmesine karar vermiştir. EPİAŞ ile Göлтаş Enerji arasında, 2018 ve 2019 yıllarına ilişkin olarak, 12 Mart 2021 tarihinde Borç Ödeme Anlaşması imzalanmış ve Göлтаş Enerji'nin devam eden ve ileride doğabilecek hukuki süreçlerdeki hak ve iddiaları saklı kalmak kaydıyla, Yönetmelik uyarınca hesaplanan (anapara, faiz ve KDV dahil) toplam 94.469.287,82 TL'lik iade edilecek tutarının 30 aylık taksitler halinde ödenmesine karar verilmiştir.

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR

a.Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	3.005.788	3.119.329

Kullanılmayan izin yükümlülüğünün dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 31 Mart 2021	01 Ocak- 31 Mart 2020
Açılış bakiyesi, 01.01	3.119.329	2.781.547
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	(113.541)	8.859.551
Kapanış bakiyesi, 31.03	3.005.788	11.641.098

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen brüt ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 3.726.748 TL'dir (31.03.2020: 2.713.577 TL).

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Grup'un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 506'tür. (31.12.2020: 515)

b. Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	14.036.250	12.969.357
Kıdem işçiliği teşvik primi karşılığı	896.584	896.584
	14.932.834	13.865.941

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

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

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR (Devamı)

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

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

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 31.03.2021 tarihi itibarıyla :7.117 TL/yıl tavanına tabidir (31.12.2020: 7.117 TL/yıl).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 31.03.2021 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31.03.2021 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %9,5 enflasyon oranı ve %13,60 iskonto oranı varsayımına göre, % 3,74 (31.12.2020 : % 3,74) reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 31 Mart 2021	01 Ocak- 31 Mart 2020
Açılış bakiyesi, 01.01	12.969.357	10.389.448
Hizmet maliyeti	1.721.640	1.649.709
Faiz gideri	142.573	113.923
Ödenen kıdem tazminatları (-)	(668.205)	(562.920)
Aktüeryal kayıp kazanç	(129.115)	731.642
Kapanış bakiyesi, 31.12	14.036.250	12.321.802

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

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

DİPNOT 19 – ÖZKAYNAKLAR

a) Ödenmiş sermaye

	Pay Oranı (%)		Pay Tutarı (TL)	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Göl Yatırım Holding A.Ş.	30,72%	30,72%	5.529.600	5.529.597
İsmail Tarman	12,31%	13,11%	2.216.560	2.359.339
Diğer ortaklar (*)	56,97%	56,17%	10.253.840	10.111.064
	100,00	100,00	18.000.000	18.000.000

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

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

Grup’un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla çıkarılmış sermayesi 18.000.000 TL olup bu sermaye tutarı her biri bir kuruş itibari değerinde 1.800.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2020: 18.000.000).

b) Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	41.643.655	41.643.655

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

Türk Ticaret Kanunu’na göre yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20’sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5’i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5’ini aşan dağıtılan karın %10’udur. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50’sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Statü yedekleri	20.758.649	20.758.649
Yasal yedekler	19.609.968	19.566.564
	40.368.617	40.325.213

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

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

DİPNOT 20 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ

Satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 31 Mart 2021	01 Ocak- 31 Mart 2020
Yurtiçi satış gelirleri	117.180.031	68.904.040
Yurtdışı satış gelirleri	55.529.332	72.411.550
Hizmet satış gelirleri	4.576.259	--
Diğer gelirler	15.810	153.177
Brüt satış gelirleri	177.301.432	141.468.767
Eksi: Satışlardan iadeler ve indirimler	(15.118)	(37.358)
Hasılat	177.286.314	141.431.409

Satılan mal ve mamul maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 31 Mart 2021	01 Ocak- 31 Mart 2020
İlk madde ve malzeme giderleri	71.755.910	36.711.717
Dolaysız işçilik giderleri	4.024.813	2.035.859
Genel üretim giderleri	52.809.417	39.375.104
<i>Elektrik giderleri</i>	21.547.180	16.453.350
<i>Amortisman giderleri</i>	4.698.242	4.230.293
<i>Sarf malzeme kullanımları</i>	4.727.549	4.336.848
<i>İşçilik giderleri</i>	8.831.766	6.684.172
<i>Sigorta giderleri</i>	1.092.467	1.134.575
<i>Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler</i>	1.151.577	1.253.248
<i>Enerji bedeli dağıtım gideri</i>	1.512.626	455.124
<i>Kiralama giderleri</i>	2.340.147	1.974.564
<i>Bakım, onarım giderleri</i>	2.102.659	704.103
<i>Taşeron giderleri</i>	2.117.637	1.581.312
<i>Atıl kapasite giderleri</i>	1.229.994	--
<i>Diğer giderler</i>	1.457.573	567.515
Yarı mamul kullanımı	(9.657.140)	8.812.229
Üretilen mamul maliyeti	118.933.000	86.934.909
Mamul stoklarında değişim	(2.106.128)	6.734
Satılan malın maliyeti	116.826.872	86.941.643
Dönem içi emtia stoku artışlar	4.770.669	4.059.532
Satılan emtia maliyeti	4.770.669	4.059.532
Satılan hizmet maliyeti	4.604.039	309.051
Diğer satışların maliyeti	2.130.416	79.765
Satışların maliyeti	128.331.996	91.389.991

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

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

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

a) Genel yönetim giderleri

	01 Ocak- 31 Mart 2021	01 Ocak- 31 Mart 2020
Memur ücret ve giderleri	5.445.090	4.233.723
Vergi, harçlar ve noter giderleri	1.867.484	267.755
Danışmanlık giderleri	1.747.778	1.087.920
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	360.440	135.833
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	288.707	289.944
Yardım ve bağışlar	227.260	224.545
Amortisman giderleri	170.993	116.740
Kiralama Giderleri	147.079	--
Güvenlik ve ilan gideri	28.397	15.250
Diğer giderler	1.291.224	989.913
Toplam	11.574.452	7.361.623

b) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri

	01 Ocak- 31 Mart 2021	01 Ocak- 31 Mart 2020
İhracat, navlun ve liman giderleri	11.950.452	17.042.554
Dağıtım giderleri	3.208.735	2.266.767
Memur ücret ve giderleri	825.005	742.350
Satış komisyonları	499.230	1.336.226
Amortisman giderleri	34.310	33.465
Diğer giderler	664.060	517.400
Toplam	17.181.792	21.938.762

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

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

DİPNOT 22 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

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

	01 Ocak- 31 Mart 2021	01 Ocak- 31 Mart 2020
Satışların maliyeti	128.331.996	91.389.991
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	17.181.792	21.938.762
Genel yönetim giderleri	11.574.452	7.361.623
Toplam	157.088.240	120.690.376
İlk madde ve malzeme giderleri	59.992.640	45.667.136
Elektrik giderleri	21.547.180	16.453.350
Personel giderleri	19.126.674	13.703.671
İhracat, navlun, liman ve kiralama giderleri	11.950.452	17.042.554
Amortisman giderleri	4.912.581	4.380.498
Satılan emtia maliyeti	4.770.669	4.059.532
Sarf malzeme kullanımları	4.727.549	4.336.848
Satılan hizmet maliyeti	4.604.039	309.051
Dağıtım giderleri	3.208.735	2.266.767
Kiralama giderleri	2.487.226	2.042.788
Taşeron giderleri	2.117.637	1.581.312
Bakım, onarım giderleri	2.102.659	704.103
Ödenen vergiler	1.867.484	267.755
Danışmanlık giderleri	1.747.778	1.087.920
Enerji bedeli dağıtım gideri	1.512.626	455.124
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	1.512.017	1.389.081
Sigorta giderleri	1.092.467	1.134.575
Satış komisyonları	499.230	1.336.226
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	288.707	304.798
Yardım ve bağışlar	227.260	224.545
Diğer	6.792.630	1.942.742
Toplam	157.088.240	120.690.376

DİPNOT 23 – PAY BAŞINA KAZANÇ

	01 Ocak- 31 Mart 2021	01 Ocak- 31 Mart 2020
Pay başına kazanç:		
Net dönem zararı	901.418	3.778.928
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	1.800.000.000	1.800.000.000
Pay başına kazanç – TL, tam	0,0005	0,0021

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

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

DİPNOT 24 – VERGİ VARLIĞI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Dönem karı vergi yükümlülüğü

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

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla %20’dir (31 Aralık 2020: %22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

Bilanço tarihleri itibarıyla Grup’un vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ertelenen vergi varlıkları (yükümlülükleri), net	56.076.046	51.432.418
Cari dönemde ödenecek vergi	--	(1.497.119)
	56.076.046	49.935.299

Bilanço tarihleri itibarıyla Grup’un vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kurumlar vergisi karşılığı	--	(2.106.918)
Peşin ödenen vergiler (-)	--	609.799
Cari dönemde ödenecek/(iade) edilecek vergi	--	(1.497.119)
Ertelenen vergi varlıkları (yükümlülükleri), net	56.076.046	51.432.418
	56.076.046	49.935.299

b) Ertelenen vergi

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

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

	Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net	
	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri arasındaki fark	(3.796.785)	(8.555.109)
Kıdem tazminatı karşılığı	2.986.568	2.643.677
Banka kredileri	1.312	302.323
Şüpheli ticari alacak	938.262	--
İzin karşılıkları	405.094	158.307
Gelecek yıllarda kullanılabilecek geçmiş yıl zararı	26.955.960	9.192.636
Yatırım teşviği üzerinden ayrılan ertelenmiş vergi	29.558.090	27.529.643
Diğer	1.303.432	1.090.730
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi	(2.539.002)	--
Dava karşılık giderleri	263.115	--
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net	56.076.046	32.362.207

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

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

DİPNOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

b) Ertelenen vergi(Devamı)

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Vergi öncesi kar/ (zarar)	(7.312.395)	3.989.664
Etkin vergi oranı	20%	22%
Vergi oranı ile hesaplanan vergi (gideri) / geliri	1.462.479	--
Kanunen Kabul Edilmeyen giderler ve Diğer Düzeltmeler	(546.894)	(1.988.526)
Yatırım teşvik avantajına bağlı ertelenmiş vergi varlığı	--	27.529.643
Geçmiş yıl zararları	4.779.022	(19.940.318)
Diğer	(1.183.622)	(5.267.327)
Gelir Tablosundaki Vergi Karşılığı Geliri/(Gideri)	4.510.985	333.472

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

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

Ertelenen vergi yükümlülüklerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 31 Mart 2021	01 Ocak- 31 Mart 2020
Dönem başı ertelenen vergi varlık/(yükümlülüğü), net	51.432.418	31.882.406
Dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)	4.510.985	479.801
Diğer	132.643	--
Dönem sonu ertelenen vergi varlık/yükümlülüğü, net	56.076.046	32.362.207

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

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

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2021	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar	Uzun vadeli Ticari olmayan alacaklar
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	71.220.415	--	41.046.203	--	48.677.424
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	6.812.755	--	--	--	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	35.898	--	--	1.799.970	--
Göl Yatırım Holding A.Ş.	--	--	4.007.951	--	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	19.686	108.523	--	--	--
Göldağ Ltd. Şti.	--	--	873.220	--	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	3.890	--	--	--
	78.088.754	112.413	45.927.374	1.799.970	48.677.424

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

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

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

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

<i>Alımlar</i>	1 Ocak-31 Mart 2021			1 Ocak-31 Mart 2020		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma (*)	--	--	96.527	--	--	73.372
Göl Yatırım (**)	--	--	496.540	--	--	426.718
Orkav (****)	17.380	--	98.819	--	--	79.456
Elma-Su (*****)	153	--	20.391	--	--	22.060
Puccinelli-Elmataş	5.697	--	55	22.016	--	56
Ettaş (***)	--	--	9.321	--	--	8.362
					--	
	23.230	--	721.653	22.016	--	610.024

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

(*) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Orma alımlarından olan diğer hizmetlerin 96.527 TL (31 Mart 2020: 73.372 TL) tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(**) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Göl Yatırım alımlarından olan diğer hizmetlerin 496.540 TL (31 Mart 2020: 426.718 TL) tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(***) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Ettaş alımlarından olan diğer hizmetlerin 9.321 TL tutarı ortak gider faturalarından oluşmaktadır.

(****) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Orkav alımlarından olan diğer hizmetlerin 98.819 TL tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(*****) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Elma-su alımlarından olan diğer işlemlerin 20.391 TL (31 Mart 2020: 22.060 TL) tutarı adat ve ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

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

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

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

<i>Satışlar</i>	1 Ocak-31 Mart 2021			1 Ocak-31 Mart 2020		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma (*)	8.894.716	--	4.492.815	6.613.445	--	2.594.733
Göl Yatırım	--	1.864	143.706	--	--	--
Elma-Su	--	--	--	--	--	--
Puccinelli-Elmataş	--	--	--	--	--	--
Orkav	50.847	--	5.462	4.913	--	2.141
Ettaş (**)	7.203	--	147.734	--	--	78.692
	8.952.766	1.864	4.789.717	6.618.358	--	2.675.566

(*) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Orma'ya yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 4.492.815 TL (31 Mart 2020 : 2.594.733 TL) tutarındaki kısmı adet ve vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

(**) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Ettaş'a yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 147.734 TL (31 Mart 2020: 78.692 TL) tutarındaki kısmı vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

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

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

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
31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

31.03.2021	ABD\$	EURO	TL Eşdeğeri
1. Ticari alacaklar	3.358.581	73.284	28.678.760
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	129.583	10	1.078.980
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	3.488.164	73.294	29.757.740
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	3.488.164	73.294	29.757.740
10. Ticari Borçlar	3.741.280	1.133.733	42.224.360
11. Finansal Yükümlülükler	5.376.556	8.238.218	125.241.634
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	9.117.836	9.371.951	167.465.994
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	--	27.862.596	272.184.129
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	--	27.862.596	272.184.129
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	9.117.836	37.234.547	439.650.123
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük)	--	--	--
Pozisyonu (9-18+19)	(5.629.672)	(37.161.253)	(409.892.383)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(5.629.672)	(37.161.253)	(409.892.383)
(=1+2a+2b+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)			
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--
23. İhracat			
24. İthalat	--	--	--

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

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

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

	ABD\$	EURO	TL Eşdeğeri
31 Mart 2020			
1. Ticari alacaklar	5.632.134	56.864	37.109.249
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	696.815	599.405	8.865.154
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	6.328.949	656.269	45.974.403
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	80.206	578.684
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	80.206	578.684
9. Toplam Varlıklar (4+8)	6.328.949	736.475	46.553.087
10. Ticari Borçlar	2.293.741	5.102.985	51.764.053
11. Finansal Yükümlülükler	5.765.000	11.470.509	120.324.463
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	140.606	408.122	3.860.789
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	8.199.347	16.981.616	175.949.305
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	8.095.730	20.398.894	199.929.796
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	8.095.730	20.398.894	199.929.796
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	16.295.077	37.380.510	375.879.101
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük)	(9.966.128)	(36.644.035)	(329.326.014)
Pozisyonu (9-18+19)			
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(9.966.128)	(36.724.241)	(329.904.698)
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)			
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal	--	--	--
Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri			
23. İhracat	--	--	--
24. İthalat	--	--	--

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

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

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

Döviz pozisyonu ile ilgili olarak duyarlılık testi aşağıdaki gibidir:

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Mart 2021				
ABD\$'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
ABD\$ net varlık / yükümlülüğü	(7.030.730)	7.030.730	(7.030.730)	7.030.730
ABD\$ net etki	(7.030.730)	7.030.730	(7.030.730)	7.030.730
EURO'nun TL karşısında %10				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(54.453.128)	54.453.128	(54.453.128)	54.453.128
EURO net etki	(54.453.128)	54.453.128	(54.453.128)	54.453.128
Toplam etki	(61.483.858)	61.483.858	(61.483.858)	61.483.858

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2020				
ABD\$'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
ABD\$ net varlık / yükümlülüğü	(3.771.086)	3.771.086	(3.771.086)	3.771.086
ABD\$ net etki	(3.771.086)	3.771.086	(3.771.086)	3.771.086
EURO'nun TL karşısında %10				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(50.139.079)	50.139.079	(50.139.079)	50.139.079
EURO net etki	(50.139.079)	50.139.079	(50.139.079)	50.139.079
Toplam etki	(53.910.165)	53.910.165	(53.910.165)	53.910.165

DİPNOT 27 – BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Kanunundaki değişiklik ile Türkiye’de 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla %20 olan kurumlar vergisi oranı, 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 oranında uygulanacaktır. Söz konusu uygulama 1 Ocak 2021 tarihinden başlayarak geçerli olacaktır. Raporlama dönemi sonrasında gelen bu değişiklik TMS 10’a göre düzeltme gerektirmeyen olaylar içerisinde değerlendirilerek, Grup’un 31 Mart 2021 tarihli konsolide finansal tablolarında Türkiye’de yerleşik olan bağlı ortaklıkları için vergi oranı %20 olarak kullanılmış olup, söz konusu değişiklik 30 Haziran 2021 tarihli konsolide finansal tablolarda yansıtılacaktır.