

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU VE

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

## **İÇİNDEKİLER**

## **SAYFA**

|                                                                  |            |
|------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....</b>                     | <b>1-2</b> |
| <b>KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....</b> | <b>3-4</b> |
| <b>KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI .....</b>                | <b>5</b>   |
| <b>KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI .....</b>                      | <b>6</b>   |

### **KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

|           |                                                                   |    |
|-----------|-------------------------------------------------------------------|----|
| DİPNOT 1  | GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....                    | 7  |
| DİPNOT 2  | KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....       | 9  |
| DİPNOT 3  | DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR .....                                 | 16 |
| DİPNOT 4  | BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....                                     | 17 |
| DİPNOT 5  | NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....                                   | 18 |
| DİPNOT 6  | FİNANSAL BORÇLAR .....                                            | 19 |
| DİPNOT 7  | TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....                                     | 21 |
| DİPNOT 8  | DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR .....                                  | 22 |
| DİPNOT 9  | STOKLAR.....                                                      | 22 |
| DİPNOT 10 | FİNANSAL YATIRIMLAR.....                                          | 23 |
| DİPNOT 11 | YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER .....                               | 23 |
| DİPNOT 12 | MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....           | 24 |
| DİPNOT 13 | MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....                               | 25 |
| DİPNOT 14 | PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER .....               | 26 |
| DİPNOT 15 | DİĞER VARLIKLAR.....                                              | 26 |
| DİPNOT 16 | ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR .....            | 27 |
| DİPNOT 17 | KARŞILIKLAR KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....                 | 27 |
| DİPNOT 18 | ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR.....       | 30 |
| DİPNOT 19 | ÖZKAYNAKLAR.....                                                  | 31 |
| DİPNOT 20 | HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ .....                           | 32 |
| DİPNOT 21 | GENEL YÖNETİM VE SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ.....       | 33 |
| DİPNOT 22 | NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....                                  | 33 |
| DİPNOT 23 | PAY BAŞINA KAZANÇ .....                                           | 34 |
| DİPNOT 24 | VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ .....                              | 35 |
| DİPNOT 25 | İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....                                 | 37 |
| DİPNOT 26 | FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ..... | 38 |
| DİPNOT 27 | RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....                         | 41 |

## ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

### Göлтаş Göller Bölgesi Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Genel Kurulu'na,

#### Giriş

Göлтаş Göller Bölgesi Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi 'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2022 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosunun, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosunun ("ara dönem özet konsolide finansal bilgi") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup, yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

#### Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı, Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

#### Diğer Husus

Grup'un TMS 34' e uygun olarak 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren ara dönem özet konsolide finansal bilgileri ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tablolarının sırasıyla sınırlı denetimi ve tam kapsamlı denetimi başka bir denetim şirketi tarafından gerçekleştirilmiştir. Söz konusu denetim şirketi 19 Ağustos 2021 tarihli sınırlı denetim raporu ve 11 Mart 2022 tarihli bağımsız denetçi raporunda sırasıyla olumlu sonuç ve olumlu görüş beyan etmiştir.



## Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "*Ara Dönem Finansal Raporlama*" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Bu sınırlı denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Selçuk Şahin'dir.

İstanbul,  
17 Ağustos 2022

**BDO Denet Bağımsız Denetim  
ve Danışmanlık A.Ş.**  
Member, BDO International Network



Selçuk Şahin, SMMM  
Sorumlu Denetçi

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHLİ**  
**ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

| <b>VARLIKLAR</b>                                | <b>Dipnot referansı</b> | <b>Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2022</b> | <b>Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2021</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>Dönen varlıklar</b>                          |                         |                                                             |                                                               |
| Nakit ve nakit benzerleri                       | 5                       | 19.933.197                                                  | 10.429.767                                                    |
| Ticari alacaklar                                |                         | 533.614.784                                                 | 299.548.223                                                   |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklar         | 7, 25                   | 61.926.555                                                  | 46.369.020                                                    |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 7                       | 471.688.229                                                 | 253.179.203                                                   |
| Diğer alacaklar                                 |                         | 96.517.984                                                  | 79.309.016                                                    |
| - İlişkili taraflardan diğer alacaklar          | 8, 25                   | 31.768.946                                                  | 62.914.482                                                    |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar  | 8                       | 64.749.038                                                  | 16.394.534                                                    |
| Stoklar                                         | 9                       | 221.861.000                                                 | 177.562.285                                                   |
| Peşin ödenmiş giderler                          | 14                      | 141.256.913                                                 | 24.728.061                                                    |
| Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar         | 14                      | 48.095                                                      | 3.319.582                                                     |
| Diğer dönen varlıklar                           | 15                      | 67.163.000                                                  | 56.712.536                                                    |
| <b>Toplam dönen varlıklar</b>                   |                         | <b>1.080.394.973</b>                                        | <b>651.609.470</b>                                            |
| <b>Duran varlıklar</b>                          |                         |                                                             |                                                               |
| Finansal yatırımlar                             | 10                      | 198.406.548                                                 | 221.585.512                                                   |
| Diğer alacaklar                                 |                         | 351.868                                                     | 351.868                                                       |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar  |                         | 351.868                                                     | 351.868                                                       |
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller                   | 11                      | 343.292.421                                                 | 190.335.523                                                   |
| Maddi duran varlıklar                           | 12                      | 533.321.909                                                 | 461.080.458                                                   |
| Kullanım hakkı varlıkları                       | 12                      | 10.969.304                                                  | 4.859.116                                                     |
| Maddi olmayan duran varlıklar                   |                         | 9.475.905                                                   | 9.715.155                                                     |
| - Şerefiye                                      |                         | 363.448                                                     | 363.448                                                       |
| - Diğer maddi olmayan duran varlıklar           | 13                      | 9.112.457                                                   | 9.351.707                                                     |
| Peşin ödenmiş giderler                          | 14                      | 7.893.795                                                   | 3.508.340                                                     |
| Ertelenmiş vergi varlığı                        | 24                      | 35.160.016                                                  | 35.293.163                                                    |
| Diğer duran varlıklar                           | 15                      | 16.661.400                                                  | 13.329.000                                                    |
| <b>Toplam duran varlıklar</b>                   |                         | <b>1.155.533.166</b>                                        | <b>940.058.135</b>                                            |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                         |                         | <b>2.235.928.139</b>                                        | <b>1.591.667.605</b>                                          |

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHLİ**  
**ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

| KAYNAKLAR                                                                               | Dipnot<br>referansı | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>Cari Dönem<br>30 Haziran 2022 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>Önceki Dönem<br>31 Aralık 2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| <b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                        |                     |                                                                  |                                                                    |
| Kısa vadeli borçlanmalar                                                                | 6                   | 322.537.552                                                      | 263.999.286                                                        |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları                                        | 6                   | 154.326.726                                                      | 112.268.438                                                        |
| Kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçlanmalar                                         |                     | 3.275.132                                                        | 831.797                                                            |
| Ticari borçlar                                                                          |                     | 440.765.709                                                      | 222.452.290                                                        |
| - İlişkili taraflara ticari borçlar                                                     | 7, 25               | 537.975                                                          | 232.977                                                            |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar                                             | 7                   | 440.227.734                                                      | 222.219.313                                                        |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar                                        | 16                  | 8.307.679                                                        | 4.768.188                                                          |
| Diğer borçlar                                                                           |                     | 6.556.400                                                        | 3.092.016                                                          |
| - İlişkili taraflara diğer borçlar                                                      | 8, 25               | 1.228.288                                                        | 478.729                                                            |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar                                              | 8                   | 5.328.112                                                        | 2.613.287                                                          |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü                                                            | 24                  | 426.574                                                          | -                                                                  |
| Ertelenmiş gelirler                                                                     | 14                  | 99.727.357                                                       | 47.952.632                                                         |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler                                                         |                     | 10.940.189                                                       | 58.655                                                             |
| Kısa vadeli karşılıklar                                                                 |                     | 7.043.686                                                        | 5.237.927                                                          |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar                        | 18.a                | 5.313.997                                                        | 3.458.183                                                          |
| - Diğer kısa vadeli karşılıklar                                                         | 17.b                | 1.729.689                                                        | 1.779.744                                                          |
| <b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                 |                     | <b>1.053.907.004</b>                                             | <b>660.661.229</b>                                                 |
| <b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>                                                        |                     |                                                                  |                                                                    |
| Uzun vadeli borçlanmalar                                                                | 6                   | 462.582.980                                                      | 451.227.577                                                        |
| Kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçlanmalar                                         | 6                   | 10.178.703                                                       | 1.813.996                                                          |
| Uzun vadeli karşılıklar                                                                 |                     | 22.937.052                                                       | 17.043.339                                                         |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar                        | 18.b                | 22.189.077                                                       | 16.295.364                                                         |
| - Diğer uzun vadeli karşılıklar                                                         |                     | 747.975                                                          | 747.975                                                            |
| <b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>                                                 |                     | <b>495.698.735</b>                                               | <b>470.084.912</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 |                     | (1.984.018)                                                      | (1.068.449)                                                        |
| - Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları                                |                     | (1.984.018)                                                      | (1.068.449)                                                        |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler    |                     | 153.310.061                                                      | 175.330.079                                                        |
| - Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları                                       |                     | 153.310.061                                                      | 175.330.079                                                        |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler                                                     | 19.c                | 42.253.203                                                       | 42.253.203                                                         |
| Geri alınan paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler                                        |                     | 6.224.111                                                        | 6.224.111                                                          |
| Geçmiş yıllar karları                                                                   |                     | 222.752.008                                                      | 203.533.559                                                        |
| Net dönem karı / (zararı)                                                               |                     | 207.995.475                                                      | (14.558.120)                                                       |
| <b>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</b>                                                    |                     | <b>690.194.495</b>                                               | <b>471.358.038</b>                                                 |
| Kontrol gücü olmayan paylar                                                             |                     | (3.872.095)                                                      | (10.436.574)                                                       |
| <b>Toplam özkaynaklar</b>                                                               |                     | <b>686.322.400</b>                                               | <b>460.921.464</b>                                                 |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                                 |                     | <b>2.235.928.139</b>                                             | <b>1.591.667.605</b>                                               |

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

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

|                                                          | Dipnot<br>referansı | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2022 | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Nisan - 30<br>Haziran 2022 | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Nisan - 30<br>Haziran 2021 |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Sürdürülen faaliyetler</b>                            |                     |                                                                |                                                                |                                                                   |                                                                   |
| Hasılat                                                  | 20                  | 1.160.033.566                                                  | 414.812.081                                                    | 633.283.889                                                       | 237.525.767                                                       |
| Satışların maliyeti (-)                                  | 20                  | (795.338.019)                                                  | (309.477.658)                                                  | (446.726.665)                                                     | (181.145.662)                                                     |
| <b>Brüt kar</b>                                          |                     | <b>364.695.547</b>                                             | <b>105.334.423</b>                                             | <b>186.557.224</b>                                                | <b>56.380.105</b>                                                 |
| Genel yönetim giderleri (-)                              | 21                  | (28.688.503)                                                   | (21.421.221)                                                   | (15.389.374)                                                      | (9.846.769)                                                       |
| Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)                | 21                  | (97.893.344)                                                   | (43.209.797)                                                   | (48.768.356)                                                      | (26.028.005)                                                      |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                       |                     | 57.804.721                                                     | 18.492.345                                                     | 15.058.820                                                        | 8.619.904                                                         |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)                   |                     | (94.553.761)                                                   | (33.028.243)                                                   | (31.705.092)                                                      | (21.288.781)                                                      |
| <b>Faaliyet karı</b>                                     |                     | <b>201.364.660</b>                                             | <b>26.167.507</b>                                              | <b>105.753.222</b>                                                | <b>7.836.454</b>                                                  |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler                        |                     | 152.956.898                                                    | 5.137.248                                                      | 152.956.898                                                       | 2.279.760                                                         |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>             |                     | <b>354.321.558</b>                                             | <b>31.304.755</b>                                              | <b>258.710.120</b>                                                | <b>10.116.214</b>                                                 |
| Finansman gelirleri                                      |                     | 6.334.178                                                      | 32.035.598                                                     | 3.750.371                                                         | 20.088.241                                                        |
| Finansman giderleri (-)                                  |                     | (133.935.801)                                                  | (76.723.925)                                                   | (72.880.774)                                                      | (36.275.632)                                                      |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)</b> |                     | <b>226.719.935</b>                                             | <b>(13.383.572)</b>                                            | <b>189.579.717</b>                                                | <b>(6.071.177)</b>                                                |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi gideri</b>               |                     |                                                                |                                                                |                                                                   |                                                                   |
| Dönem vergi gideri                                       |                     | (448.493)                                                      | (1.363.700)                                                    | (448.493)                                                         | (1.363.700)                                                       |
| Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)                       |                     | (1.500.397)                                                    | 10.366.017                                                     | (6.459.978)                                                       | 5.855.032                                                         |
| <b>Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)</b>      |                     | <b>224.771.045</b>                                             | <b>(4.381.255)</b>                                             | <b>182.671.246</b>                                                | <b>(1.579.845)</b>                                                |
| <b>Dönem karının/(zararının) dağılımı</b>                |                     |                                                                |                                                                |                                                                   |                                                                   |
| Kontrol gücü olmayan paylar                              |                     | 16.775.570                                                     | (8.041.323)                                                    | 5.487.439                                                         | (4.338.495)                                                       |
| Ana ortaklık payları                                     |                     | 207.995.475                                                    | 3.660.068                                                      | 177.183.807                                                       | 2.758.650                                                         |
| <b>Pay başına kazanç, TL</b>                             | <b>23</b>           | <b>0,1156</b>                                                  | <b>0,0020</b>                                                  | <b>0,0984</b>                                                     | <b>0,0015</b>                                                     |

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

| <b>Dipnot</b>                                                                                  | <b>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmiş<br/>1 Ocak -<br/>30 Haziran 2022</b> | <b>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmiş<br/>1 Ocak -<br/>30 Haziran 2021</b> | <b>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmemiş<br/>1 Nisan - 30<br/>Haziran 2022</b> | <b>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmemiş<br/>1 Nisan - 30<br/>Haziran 2021</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dipnot referansı</b>                                                                        | <b>30 Haziran 2022</b>                                                    | <b>30 Haziran 2021</b>                                                    | <b>Haziran 2022</b>                                                          | <b>Haziran 2021</b>                                                          |
| <b>Net dönem karı /(zararı)</b>                                                                | <b>224.771.045</b>                                                        | <b>(4.381.255)</b>                                                        | <b>182.671.246</b>                                                           | <b>(1.579.845)</b>                                                           |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler</b> |                                                                           |                                                                           |                                                                              |                                                                              |
| - Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları (net)                                 | (833.207)                                                                 | (139.402)                                                                 | (1.325.622)                                                                  | (242.694)                                                                    |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler</b>    |                                                                           |                                                                           |                                                                              |                                                                              |
| - Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim                                             | (22.020.018)                                                              | (830.582)                                                                 | (15.062.086)                                                                 | 2.180.274                                                                    |
| <b>Diğer kapsamlı gelir / (gider), (vergi sonrası)</b>                                         | <b>(22.853.225)</b>                                                       | <b>(969.984)</b>                                                          | <b>(16.387.708)</b>                                                          | <b>1.937.580</b>                                                             |
| <b>Toplam kapsamlı gelir /(gider)</b>                                                          | <b>201.917.820</b>                                                        | <b>(5.351.239)</b>                                                        | <b>166.283.538</b>                                                           | <b>357.735</b>                                                               |
| <b>Dönem kapsamlı gelirin dağılımı</b>                                                         |                                                                           |                                                                           |                                                                              |                                                                              |
| Kontrol gücü olmayan paylar                                                                    | 16.857.932                                                                | (8.041.323)                                                               | 5.498.642                                                                    | (4.338.495)                                                                  |
| Ana ortaklık payları                                                                           | 185.059.888                                                               | 2.690.084                                                                 | 160.784.896                                                                  | 4.696.230                                                                    |

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

|                                                                                                    |                   |                             |                                                  | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler                |                                     | Birikmiş karlar       |                         |                               |                          |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------|
|                                                                                                    | Ödenmiş sermaye   | Sermaye düzeltmesi farkları | Geri alınan paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler | Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları                                  | Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar/kayıplar | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Geçmiş yıllar karları | Net dönem karı/(zararı) | Ana ortaklığa ait özkaynaklar | Ana ortaklık dışı paylar | Toplam özkaynaklar |
| <b>1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye raporlanan</b>                                                    | <b>18.000.000</b> | <b>41.643.655</b>           | <b>6.224.111</b>                                 | <b>(541.739)</b>                                                                        | <b>137.126</b>                                                                                      | <b>40.325.213</b>                   | <b>197.834.601</b>    | <b>12.040.321</b>       | <b>315.663.288</b>            | <b>24.180.642</b>        | <b>339.843.930</b> |
| Transfer                                                                                           | --                | --                          | --                                               | --                                                                                      | --                                                                                                  | 43.404                              | 11.996.917            | (12.040.321)            | --                            | --                       | --                 |
| Toplam kapsamlı gelir/(gider)                                                                      |                   |                             |                                                  | (139.402)                                                                               | (830.582)                                                                                           | --                                  | --                    | 3.660.068               | 2.690.084                     | (8.041.323)              | (5.351.239)        |
| Net dönem karı/(zararı)                                                                            | --                | --                          | --                                               | --                                                                                      | --                                                                                                  | --                                  | --                    | 3.660.068               | 3.660.068                     | (8.041.323)              | (4.381.255)        |
| Diğer kapsamlı gelir (gider)                                                                       | --                | --                          | --                                               | (139.402)                                                                               | (830.582)                                                                                           | --                                  | --                    | --                      | (969.984)                     | --                       | (969.984)          |
| <b>30 Haziran 2021 itibarıyla bakiye</b>                                                           | <b>18.000.000</b> | <b>41.643.655</b>           | <b>6.224.111</b>                                 | <b>(681.141)</b>                                                                        | <b>(693.456)</b>                                                                                    | <b>40.368.617</b>                   | <b>209.831.518</b>    | <b>3.660.068</b>        | <b>318.353.372</b>            | <b>16.139.319</b>        | <b>334.492.691</b> |
| <b>1 Ocak 2022 itibarıyla bakiye</b>                                                               | <b>18.000.000</b> | <b>41.643.655</b>           | <b>6.224.111</b>                                 | <b>(1.068.449)</b>                                                                      | <b>175.330.079</b>                                                                                  | <b>42.253.203</b>                   | <b>203.533.559</b>    | <b>(14.558.120)</b>     | <b>471.358.038</b>            | <b>(10.436.574)</b>      | <b>460.921.464</b> |
| Transfer                                                                                           | --                | --                          | --                                               | --                                                                                      | --                                                                                                  | --                                  | (14.558.120)          | 14.558.120              | --                            | --                       | --                 |
| Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybıyla Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış (Azalış) | --                | --                          | --                                               | --                                                                                      | --                                                                                                  | --                                  | 33.776.569            | --                      | 33.776.569                    | (10.293.453)             | 23.483.116         |
| Toplam kapsamlı gelir/(gider)                                                                      | --                | --                          | --                                               | (915.569)                                                                               | (22.020.018)                                                                                        | --                                  | --                    | 207.995.475             | 185.059.888                   | 16.857.932               | 201.917.820        |
| Net dönem karı/(zararı)                                                                            | --                | --                          | --                                               | --                                                                                      | --                                                                                                  | --                                  | --                    | 207.995.475             | 207.995.475                   | 16.775.570               | 224.771.045        |
| Diğer kapsamlı gelir (gider)                                                                       | --                | --                          | --                                               | (915.569)                                                                               | (22.020.018)                                                                                        | --                                  | --                    | -                       | (22.935.587)                  | 82.362                   | (22.853.225)       |
| <b>30 Haziran 2022 itibarıyla bakiye</b>                                                           | <b>18.000.000</b> | <b>41.643.655</b>           | <b>6.224.111</b>                                 | <b>(1.984.018)</b>                                                                      | <b>153.310.061</b>                                                                                  | <b>42.253.203</b>                   | <b>222.752.008</b>    | <b>207.995.475</b>      | <b>690.194.495</b>            | <b>(3.872.095)</b>       | <b>686.322.400</b> |

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

|                                                                                                               |                         | Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2022 | Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                             | <b>Dipnot referansı</b> |                                                               |                                                                 |
| <b>Dönem Karı / (Zararı)</b>                                                                                  |                         | <b>224.771.045</b>                                            | <b>(4.381.255)</b>                                              |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)                                                                 |                         | 224.771.045                                                   | (4.381.255)                                                     |
| <b>Dönem Net Karı/ (Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler:</b>                                            |                         | <b>(76.715.408)</b>                                           | <b>7.352.828</b>                                                |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                              | 12-13                   | 7.273.571                                                     | 8.263.051                                                       |
| Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                                   |                         | (6.428)                                                       | --                                                              |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler                                                                            |                         |                                                               |                                                                 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                            | 18a-18b                 | 8.832.579                                                     | 4.500.958                                                       |
| Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler                                                          |                         | (50.055)                                                      | 5.044.840                                                       |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                                          |                         |                                                               |                                                                 |
| Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler                                                                         |                         | (5.927.722)                                                   | (15.362.173)                                                    |
| Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                                                         |                         | 40.681.881                                                    | 22.224.402                                                      |
| Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri                                                     |                         | 2.310.336                                                     | 1.946.811                                                       |
| Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri                                                  |                         | (2.074.457)                                                   | (5.125.496)                                                     |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                                  | 24                      | 1.718.669                                                     | (9.002.317)                                                     |
| Bağlı Ortaklıklardaki Payların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar /(Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler |                         | 23.483.116                                                    | --                                                              |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler | 11                      | (152.956.898)                                                 | (5.137.248)                                                     |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:</b>                                                           |                         | <b>(129.470.905)</b>                                          | <b>(23.334.839)</b>                                             |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                                    |                         |                                                               |                                                                 |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)                                                      | 7-25                    | (15.557.535)                                                  | 19.315.022                                                      |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)                                              | 7                       | (216.428.141)                                                 | (46.534.799)                                                    |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                |                         |                                                               |                                                                 |
| İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)                                  | 8-25                    | 31.145.536                                                    | 2.748.318                                                       |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)                          | 8                       | (48.354.504)                                                  | (777.123)                                                       |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler                                                       | 9                       | (44.298.715)                                                  | (21.331.111)                                                    |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)                                                                     | 14                      | (120.914.307)                                                 | (34.944.664)                                                    |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                                      |                         |                                                               |                                                                 |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)                                                          | 7-25                    | 304.998                                                       | 207.464                                                         |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)                                                  | 7                       | 215.698.085                                                   | 45.974.221                                                      |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)                                           | 16                      | 3.539.491                                                     | 1.644.923                                                       |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                |                         |                                                               |                                                                 |
| İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)                                      | 8-25                    | 749.559                                                       | 67.431                                                          |
| İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)                              | 8                       | 2.714.825                                                     | (188.321)                                                       |
| Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)                                                                        | 14                      | 51.774.723                                                    | 8.290.036                                                       |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                  |                         |                                                               |                                                                 |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)                                                       |                         | (884.702)                                                     | 3.967.171                                                       |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)                                                   |                         | 11.039.782                                                    | (1.773.407)                                                     |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                              |                         | <b>18.584.732</b>                                             | <b>(20.363.266)</b>                                             |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler                                |                         | (2.124.563)                                                   | (1.600.074)                                                     |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri)                                                                                    | 24                      | 3.271.487                                                     | (934.014)                                                       |
| <b>B)YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                  |                         | <b>(79.580.942)</b>                                           | <b>(5.921.732)</b>                                              |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                |                         |                                                               |                                                                 |
| Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                                      | 12                      | (84.894.255)                                                  | (20.897.250)                                                    |
| Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                              | 13                      | (614.409)                                                     | (386.655)                                                       |
| Alınan Faiz                                                                                                   |                         | 5.927.722                                                     | 15.362.173                                                      |
| <b>C)FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                            |                         | <b>69.352.716</b>                                             | <b>25.919.002</b>                                               |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                                      |                         |                                                               |                                                                 |
| Kredilerden Nakit Girişleri                                                                                   |                         | 235.222.305                                                   | 155.052.862                                                     |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                                      |                         |                                                               |                                                                 |
| Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                                |                         | (123.270.348)                                                 | (104.148.039)                                                   |
| Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Nakit Giriş / (Çıkışları) (net)                                |                         | (1.917.360)                                                   | (814.608)                                                       |
| Ödenen Faiz                                                                                                   |                         | (40.681.881)                                                  | (24.171.213)                                                    |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>                                                      |                         | <b>9.503.430</b>                                              | <b>(2.900.084)</b>                                              |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                                   | 5                       | <b>10.429.767</b>                                             | <b>4.709.444</b>                                                |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                                   |                         | <b>19.933.197</b>                                             | <b>1.809.360</b>                                                |

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 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 % 54,87’si Borsa İstanbul A.Ş. (“BİST”) işlem görmektedir.

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

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

|                          | <b>30 Haziran 2022</b> |                | <b>31 Aralık 2021</b> |                |
|--------------------------|------------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|                          | <b>Pay tutarı</b>      | <b>% Pay</b>   | <b>Pay tutarı</b>     | <b>% Pay</b>   |
| Göl Yatırım Holding A.Ş. | 5.529.597              | 30,72%         | 5.529.597             | 30,72%         |
| İsmail Tarman            | 2.548.340              | 14,16%         | 2.216.560             | 12,31%         |
| Diğer Ortaklar           | 9.922.063              | 55,12%         | 10.253.843            | 56,97%         |
|                          | <b>18.000.000</b>      | <b>100,00%</b> | <b>18.000.000</b>     | <b>100,00%</b> |

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 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Şirket’in fiili dolaşımdaki pay adedi 9.661.191,03 olup oranı % 53,67’dir. Aradaki fark, SPK’ın anılan kararlarında belirlediği;

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

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

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 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 bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

| Şirket ismi                                                                         | Faaliyet alanı                      | 30 Haziran 2022 |                    | 31 Aralık 2021 |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|--------------------|----------------|--------------------|
|                                                                                     |                                     | Oy hakkı (%)    | Etkinlik oranı (%) | Oy hakkı (%)   | Etkinlik oranı (%) |
| Göлташ Hazır Beton ve Yapı Elemanları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Göлташ Hazır Beton”) | Hazır beton üretimi ve satışı       | 99,97           | 99,97              | 99,97          | 99,97              |
| Göлташ Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (“Göлташ Enerji”)                                | Elektrik enerjisi üretimi ve satışı | 68,76           | 68,76              | 77,47          | 77,47              |

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

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

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

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

Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen iştirakler;

| Şirket ismi                                                                                         | Faaliyet alanı                              | 30 Haziran 2022   |                   | 31 Aralık 2021    |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                     |                                             | Nominal sermayesi | İştirak oranı (%) | Nominal sermayesi | İştirak oranı (%) |
| Elma Su Puccinelli Elmataş Meyve ve Sebze Değerlendirme Özü ve Suları San. Tic. A.Ş. (“Elmataş”)(*) | Meyve suyu ve konsantresi üretimi ve satışı | 15.550.000        | 44,65%            | 15.550.000        | 44,65%            |

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

Şirket, yukarıda detayı verilen ve finansal tablolarını konsolide ettiği bağlı ortaklıkları ve iştirakleri ile beraber ilerleyen dipnotlarda “Grup” olarak ifade edilecektir. 30 Haziran 2022 tarihli itibarıyla Grup’un yıl içinde çalışan personelinin ortalama sayısı 485 (31 Aralık 2021: 500) kişidir.

*Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:*

1 Ocak–30 Haziran 2022 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 17 Ağustos 2022 tarihinde onaylanmış ve yayımlanmasına karar verilmiştir. Böyle bir niyet olmamakla beraber, Grup Yönetimi’nin ve bazı düzenleyici organların yasal mevzuata göre düzenlenmiş konsolide finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirmeye yetkileri vardır.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

**2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe ve Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TFRS") esas alınmıştır.

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

Grup, 30 Haziran 2022 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. Grup 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.

Grup, 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.

**Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi**

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup'un konsolide finansal tabloları bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Haziran 2022 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

**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.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 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)**

**2.4 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.

**2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**

30 Haziran 2022 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 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide 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**  
**30 HAZİRAN 2022 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 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler**

**30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiş ve uygulanmaya başlayan değişiklikler**

**COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16’ya İlişkin Değişiklikler**

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK), vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde düşüşe neden olan imtiyazları da kapsayacak şekilde kolaylaştırıcı hükmün uygulanma kapsamına girilmesini 12 ay uzatmıştır. Bu hususta yapılan ilk değişiklik, kiracıların indirimler veya belirli süre kira ödenmemesi gibi Covid-19 ile ilgili kendilerine sağlanan kira imtiyazlarını muhasebeleştirmelerini kolaylaştırmak ve yatırımcılara kira sözleşmeleri hakkında faydalı bilgiler sağlamaya devam etmek üzere UMSK tarafından Mayıs 2020’de yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TFRS 16’da Yapılan Değişiklikler olarak 5 Haziran 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik ise, 1 Nisan 2021 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Kiracıların, bu değişikliğin yayımlandığı tarih olan 30 Haziran 2022 itibarıyla finansal tablolar yayımlanmak üzere henüz için onaylanmamış olması durumunda da erken uygulamaya izin verilmektedir. Diğer bir ifadeyle değişikliğin yayımlandığı tarihten önceki hesap dönemlerine ilişkin finansal tablolar henüz yayımlanmamışsa, bu değişikliğin ilgili finansal tablolar için uygulanması mümkündür. 2021 değişiklikleri, değişikliğin ilk kez uygulanması sonucunda oluşan birikimli etki, değişikliğin ilk kez uygulandığı yıllık hesap döneminin başındaki geçmiş yıllar karlarının açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolara yansıtılarak geriye dönük uygulanır.

Kolaylaştırıcı uygulamanın ilk versiyonu isteğe bağlı olarak uygulanmakta olup, halihazırda isteğe bağlı olarak uygulamaya devam edecektir. Bununla birlikte, 2021 değişikliklerinin uygulaması isteğe bağlı değildir. Bunun nedeni, 2020 değişikliklerinin getirdiği kolaylaştırıcı hükmü uygulamayı seçen bir kiracının, sürelerdeki uzatmayı benzer özelliklere ve benzer koşullara sahip uygun sözleşmelere tutarlı bir şekilde uygulamaya devam etmesi gerekliliğidir. Bu durum, bir kira imtiyazı 2020 değişiklikleri uyarınca ilk kolaylaştırıcı uygulama için uygun olmamakla birlikte yeni uzatma sonucunda muafiyet için uygun hale gelirse, kiracıların önceki kiralamada yapılan değişiklikle ilgili muhasebeleştirme işlemlerini tersine çevirmesi gerekeceği anlamına gelmektedir. Değişikliğin uygulanmasında, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

**TFRS 3’de Kavramsal Çerçeve ’ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik**

Mayıs 2020’de UMSK, UFRS 3’de Kavramsal Çerçeve’ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır. Değişiklikle, UMSK tarafından UFRS 3’de, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve’nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018’de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslar ile değiştirilmiştir. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TFRS 3 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Grup’un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmekteydi. Değişikliğin uygulanmasındaki etkiler, Grup’un konsolide finansal tablolarına yansıtılmıştır.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 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 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler (Devamı)**

**30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiş ve uygulanmaya başlayan değişiklikler (Devamı)**

**Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16’da yapılan değişiklik)**

Mayıs 2020’de UMSK, UMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklik yapan “Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme”değişikliğini yayımlamıştır. KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 16 değişikliği 29 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Söz konusu değişiklik, bu husustaki muhasebeleştirme hükümlerini açıklığa kavuşturarak şeffaflığı ve tutarlılığı artırmaktadır - özellikle, yapılan değişiklikte bilikte, artık varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Bunun yerine, bir şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zarara yansıtmaktadır.

Grup’un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmekteydi. Söz konusu değişiklikler geriye dönük olarak; ancak sadece değişikliklerin ilk kez uygulandığı finansal tablolarda sunulan en erken dönemin başında veya sonrasında, yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gereken yer ve duruma getirilen maddi duran varlık kalemlerine uygulanır. Değişikliklerin ilk kez uygulanmasının birikimli etkisi, sunulan en erken dönemin başındaki dağıtılmamış kârların ya da uygun olan başka bir özkaynak bileşeninin açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolara alınır. Değişikliğin uygulanmasında, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

**Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37’de yapılan değişiklik)**

UMSK, Mayıs 2020’de, UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’da değişiklik yapan “Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri” değişikliğini yayımlamıştır.

UMSK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanılması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımı ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UMS 37’ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 37 değişikliği 29 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.

Grup’un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmekteydi. Değişikliklerin ilk kez uygulanmasının birikimli etkisi, ilk uygulama tarihindeki dağıtılmamış kârların ya da uygun olan başka bir özkaynak bileşeninin açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolara alınır. Karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez. Değişikliğin uygulanmasında, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 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 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler (Devamı)**

**30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler**

**Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler)**

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1’e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, “Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması”na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde “TMS 1’de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması” başlığıyla yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkileyeceğine yer verilmesi.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Grup’un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak,UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişikliklerle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 1’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

**Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi**

**TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan Değişiklikler**

Mayıs 2021’de UMSK tarafından, TMS 12 Gelir Vergileri’nde “Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi” değişikliği yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 12’e İlişkin Değişiklikler olarak 27 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan bu değişiklikler, şirketlerin belirli işlemlerde, örneğin; kiralama ve hizmetten çekme (sökme, eski haline getirme, restorasyon vb.) karşılıklarına ilişkin ertelenmiş vergiyi nasıl muhasebeleştirmesi gerektiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

Değişiklikle, ilk muhasebeleştirme muafiyetinin kapsamını daraltarak, eşit ve geçici farkları netleştirilen işlemlere uygulanmaması öngörülmektedir. Sonuç olarak, şirketlerin bir kiralamanın ilk defa finansal tablolara alınmasından kaynaklanan geçici farklar ve hizmetten çekme karşılıkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirilmesi gerekecektir.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 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 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler (Devamı)**

**30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (Devamı)**

**TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan Değişiklikler (Devamı)**

Değişiklikler, muafiyetin kiralama ve hizmetten çekme yükümlülükleri gibi işlemler için geçerli olmadığına açıklık getirmektedir. Bu işlemler eşit ve denkleştirici geçici farklar ortaya çıkaracaktır.

Kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri için, ilgili ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarının, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcından itibaren muhasebeleştirilmesi gerekecektir ve herhangi bir kümülatif etki önceki dönem dağıtılmamış kârlarında veya diğer özkaynak bileşenlerinde bir düzeltme olarak muhasebeleştirilecektir. Bir şirket daha önce net yaklaşım kapsamında kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmişse, geçiş üzerindeki etkinin ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcunun ayrı sunumuyla sınırlı olması muhtemel olacaktır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 12’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup’un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

**Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (TMS 8’e ilişkin Değişiklikler)**

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 8’e İlişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler ayrıca, bir şirketin bir muhasebe politikası tarafından belirlenen amaca ulaşmak için bir muhasebe tahmini geliştirdiğini belirterek, muhasebe politikaları ile muhasebe tahminleri arasındaki ilişkiyi açıklığa kavuşturmuştur.

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

- Bir ölçüm yöntemi seçme (tahmin veya değerlemeyöntemi) – örneğin, TFRS 9 Finansal Araçlar uygulanırken beklenen kredi zararları için zarar karşılığını ölçmek için kullanılan bir tahmin tekniği ve
- Seçilen ölçüm yöntemi uygularken kullanılacak girdileri seçme - ör. TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar uygulanırken garanti yükümlülükleri için bir karşılık belirlemek için beklenen nakit çıkışları.

Bu tür girdilerdeki veya değerlendirme tekniklerindeki değişikliklerin etkileri, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerdir. Muhasebe politikalarının tanımında herhangi bir değişikliğe gidilmemiş olup aynı şekilde kalmıştır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir ve Şirketin bu değişiklikleri uyguladığı ilk yıllık raporlama döneminin başında veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahminlerindeki ve muhasebe politikalarındaki değişikliklere ileriye yönelik uygulanacaktır.

TMS 8’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup’un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 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 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler (Devamı)**

**30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (Devamı)**

**Muhasebe Politikalarının Açıklanması (TMS 1’e ilişkin Değişiklikler)**

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, muhasebe politikalarına ilişkin açıklamaların faydalı olacak şekilde yapmalarını sağlanmasına yardımcı olmak amacıyla UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu’nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma’da güncelleme yayımlanmıştır. Bu değişikliklerden UMS 1’e ilişkin olanları KGK tarafından da TMS 1’e İlişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 1’deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

- Şirketlerden önemli muhasebe politikalarından ziyade önemlilik düzeyine bağlı olarak muhasebe politikalarını açıklamalarını istemek;
- Önemlilik düzeyi altında kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili muhasebe politikalarının önemsiz olduğunu ve bu nedenle açıklanmalarına gerek olmadığını açıklığa kavuşturmak ve
- Önemlilik düzeyi üzerinde kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili tüm muhasebe politikalarının bir şirketin finansal tabloları için önemlilik arz etmediğine açıklık getirmek.

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olmakla birlikte şirketler daha erken uygulayabilirler. TMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu’nda değişikliklerin uygulanmasının, Grup’un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

**Yıllık İyileştirmeler /2018-2020 Dönemi**

**TFRS’deki iyileştirmeler**

Yürürlükteki standartlar için KGK tarafından 29 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan “TFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

**TFRS 1- Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması**

Bu değişiklik, bir bağlı ortaklığın ana ortaklıktan daha sonra TFRS’leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1’in uygulamasını kolaylaştırmaktadır; örneğin; bir bağlı ortaklık ana ortaklıktan daha sonra TFRS’leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1.D16(a) paragrafındaki muafiyetten yararlanmak suretiyle tüm yabancı para işlemler için birikmiş yabancı para çevrim farklarını, ana ortaklığın TFRS Standartlarına geçiş tarihine göre ana ortaklığın konsolide finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu değişiklikle birlikte, bağlı ortaklıklar için bu isteğe bağlı bu muafiyetin uygulanması suretiyle i) gereksiz maliyetleri düşürmeyi ve ii) benzer eş anlı muhasebe kayıtlarının tutulması ihtiyacının ortadan kaldırılmasını sağlayarak TFRS’lere geçişi kolaylaştıracaktır.

**TFRS 9 Finansal Araçlar**

Bu değişiklik, finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için “% 10 testinin” gerçekleştirilmesi amacıyla alınan ücretlerin bu işlemler için ödenen ücretler düşülerek net tutar üzerinden belirlenmesinde, dikkate alınacak ücretlerin yalnızca borçlu ve borç veren sıfatları ile bunlar arasında veya bunlar adına karşılıklı olarak ödenen veya alınan ücretleri içerdiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 3 – DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR**

**a) Bağlı Ortaklıklar**

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

| <b>Bağlı Ortaklıklar</b>     | <b>30 Haziran 2022</b>             | <b>31 Aralık 2021</b>              |
|------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Göлтаş Enerji</b>         |                                    |                                    |
| Dönen varlıklar              | 183.359.812                        | 97.876.048                         |
| Duran varlıklar              | 174.250.672                        | 179.869.686                        |
| Kısa vadeli yükümlölükler    | 101.990.074                        | 74.095.741                         |
| Uzun vadeli yükümlölükler    | 218.284.418                        | 220.261.853                        |
|                              | <b>1 Ocak-<br/>30 Haziran 2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Haziran 2021</b> |
| Hasılat                      | 172.577.944                        | 22.067.937                         |
| Satışların maliyeti          | (34.064.099)                       | (13.874.788)                       |
| <b>Dönem karı / (zararı)</b> | <b>138.513.845</b>                 | <b>8.193.149</b>                   |

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**

| <b>1 Ocak- 30 Haziran 2022</b>      | <b>Çimento ve<br/>Hazır Beton</b> | <b>Enerji</b>      | <b>Eliminasyon</b> | <b>Toplam</b>      |
|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Satış gelirleri, net                | 1.111.498.683                     | 172.577.944        | --                 | 1.284.076.627      |
| Bölümler arası satış gelirleri, net | --                                | --                 | (124.043.061)      | (124.043.061)      |
| Satışların maliyeti (-)             | (885.316.982)                     | (34.064.098)       | 124.043.061        | (795.338.019)      |
| <b>Brüt kar</b>                     | <b>226.181.701</b>                | <b>138.513.846</b> | <b>--</b>          | <b>364.695.547</b> |

**Bölüm varlık ve yükümlülükleri:**

| <b>30 Haziran 2022</b> | <b>Çimento ve<br/>Hazır Beton</b> | <b>Enerji</b> | <b>Eliminasyon</b> | <b>Toplam</b>        |
|------------------------|-----------------------------------|---------------|--------------------|----------------------|
| Bölüm varlıkları       | 2.168.660.410                     | 357.610.484   | (290.342.755)      | <b>2.235.928.139</b> |
| Bölüm yükümlülükleri   | 1.356.616.078                     | 320.274.492   | (127.284.831)      | <b>1.549.605.739</b> |

| <b>1 Ocak- 30 Haziran 2021</b>      | <b>Çimento ve<br/>Hazır Beton</b> | <b>Enerji</b>    | <b>Eliminasyon</b> | <b>Toplam</b>      |
|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Satış gelirleri, net                | 414.180.900                       | 22.067.937       | --                 | 436.248.837        |
| Bölümler arası satış gelirleri, net | --                                | --               | (21.436.756)       | (21.436.756)       |
| Satışların maliyeti (-)             | (317.039.626)                     | (13.874.788)     | 21.436.756         | (309.477.658)      |
| <b>Brüt kar</b>                     | <b>97.141.274</b>                 | <b>8.193.149</b> | <b>--</b>          | <b>105.334.423</b> |

**Bölüm varlık ve yükümlülükleri:**

| <b>30 Haziran 2021</b> | <b>Çimento ve<br/>Hazır Beton</b> | <b>Enerji</b> | <b>Eliminasyon</b> | <b>Toplam</b>        |
|------------------------|-----------------------------------|---------------|--------------------|----------------------|
| Bölüm varlıkları       | 1.044.776.449                     | 305.662.580   | (209.612.542)      | <b>1.140.826.487</b> |
| Bölüm yükümlülükleri   | 633.604.671                       | 204.357.544   | (31.628.419)       | <b>806.333.796</b>   |

Grup’un raporlanabilir bölümleri aynı zamanda tam konsolidasyon kapsamındaki ayrı şirket faaliyetlerini göstermektedir. Bu bağlamda şirketler arasındaki işlemler piyasa koşullarına uygun şekilde gerçekleştirilmektedir.

Raporlanabilir bölümler arasındaki elimine edilen işlemler Göltaş Çimento, Göltaş Enerji ve Göltaş Hazır Beton’un birbirlerine mal alım satımlarından kaynaklanmaktadır.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)**

30 Haziran 2022 ve 30 Haziran 2021 itibarıyla sona eren hesap döneminde yurtdışı satış tutarlarının kıta bazında detayı aşağıdaki gibidir:

| Ülkeler       | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2022 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Afrika        | 250.147.682                 | 57.054.899                  |
| Kuzey Amerika | 114.170.538                 | 81.927.366                  |
| Asya          | 34.225.752                  | --                          |
| Avrupa        | --                          | 5.884.681                   |
|               | <b>398.543.972</b>          | <b>144.866.946</b>          |

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap döneminde yurt dışı satışları Göltaş Çimento tarafından gerçekleştirilmiştir.

**DİPNOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

|                                  | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021    |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kasa                             | 14.706            | 12.641            |
| Bankalar                         | 10.869.166        | 9.827.725         |
| - Vadesiz mevduat                | 3.479.166         | 7.590.410         |
| - Vadeli mevduat                 | 7.390.000         | 2.237.315         |
| Alınan çekler                    | 6.344.799         | --                |
| Diğer hazır değerler(*)          | 2.704.526         | 589.401           |
| <b>Nakit ve nakit benzerleri</b> | <b>19.933.197</b> | <b>10.429.767</b> |

(\*)Diğer hazır değerler kalemi vadesi 3 aya kadar olan kredi kartı pos alacaklarından oluşmaktadır.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Grup’un TL ve ABD Doları cinsinden vadeli mevduatlarının vadeleri 3 aydan kısa olup, etkin faiz oranları TL mevduatları için %17,00’dır (31.12.2021: %17,50).

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR**

| <b>Kısa vadeli finansal borçlar</b> | <b>30 Haziran 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| - TL                                | 216.569.282            | 168.894.519           |
| - ABD Doları                        | 105.968.270            | 90.749.931            |
| - EURO                              | -                      | 4.354.836             |
|                                     | <b>322.537.552</b>     | <b>263.999.286</b>    |

| <b>Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları</b> | <b>30 Haziran 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| - TL                                                        | 13.732.599             | 4.065.418             |
| - ABD Doları                                                | 18.428.379             | 716.412               |
| - EURO                                                      | 122.165.748            | 107.486.608           |
|                                                             | <b>154.326.726</b>     | <b>112.268.438</b>    |

| <b>Uzun vadeli finansal borçlar</b> | <b>30 Haziran 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| - TL                                | 51.111.110             | 3.015.104             |
| - ABD Doları                        | 29.255.365             | 44.469.261            |
| - EURO                              | 382.216.505            | 403.743.212           |
|                                     | <b>462.582.980</b>     | <b>451.227.577</b>    |

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

|                                     | <b>30 Haziran 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Bir yılı geçmeyen                   | 476.864.279            | 376.267.724           |
| Bir yılı geçen ve iki yılı geçmeyen | 229.000.220            | 211.495.664           |
| İki yılı geçen ve üç yılı geçmeyen  | 144.611.616            | 115.865.323           |
| Üç yılı geçen ve dört yılı geçmeyen | 88.971.143             | 123.866.590           |
| <b>Toplam banka kredileri</b>       | <b>939.447.258</b>     | <b>827.495.301</b>    |

Dövizli kredilerin kalan anapara ödeme tutarları; 9,1 Milyon ABD Doları ve 29,4 Milyon Euro’dur. Dolar krediler için etkin faiz oranı %1-%2, Eur krediler için %3,-%4’dır (31 Aralık 2021: Kredilerin kalan anapara ödeme tutarları; 10,1 Milyon ABD Doları ve 34,1 Milyon Euro; ABD Doları krediler için etkin faiz oranı %4-%5, Euro krediler için %3,-%6’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**  
**30 HAZİRAN 2022 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:

|                                         | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021   |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>Finansal kiralama borçları</b>       |                 |                  |
| Bir yılı geçmeyen                       | 461.507         | 241.767          |
| Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen     | 494.202         | 1.037.042        |
| Gelecek dönemlerde ödenecek faizler (-) | (90.823)        | (235.059)        |
| <b>Finansal kiralama anapara borcu</b>  | <b>864.886</b>  | <b>1.043.750</b> |

Finansal kiralama anapara geri ödemeleri aşağıdaki gibidir:

|                                     |                |                  |
|-------------------------------------|----------------|------------------|
| Bir yılı geçmeyen                   | 375.640        | 6.708            |
| Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen | 489.246        | 1.037.042        |
|                                     | <b>864.886</b> | <b>1.043.750</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 1.683.891 TL’dir (31 Aralık 2021: 1.962.500 TL’dir).

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

|                                                 | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021   |
|-------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Operasyonel kiralama borçları</b>            |                   |                  |
| Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmalar | 2.899.492         | 825.089          |
| Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmalar | 9.689.457         | 776.954          |
| <b>Toplam</b>                                   | <b>12.588.949</b> | <b>1.602.043</b> |

Operasyonel kiralamaların vadesel dağılımı aşağıdaki gibidir :

|                                     |                   |                  |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| Bir yılı geçmeyen                   | 2.899.492         | 825.089          |
| Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen | 9.689.457         | 776.954          |
|                                     | <b>12.588.949</b> | <b>1.602.043</b> |

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**

|                                        | 30 Haziran 2022    | 31 Aralık 2021     |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Kısa vadeli ticari alacaklar</b>    |                    |                    |
| Cari hesap alacakları                  |                    |                    |
| - Diğer taraflardan                    | 294.134.574        | 142.873.659        |
| - İlişkili taraflardan, (Dipnot 25)    | 61.926.555         | 46.369.020         |
| Alacak senetleri                       |                    |                    |
| - Diğer taraflardan                    | 198.308.518        | 131.066.835        |
|                                        | <b>554.369.647</b> | <b>320.309.514</b> |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-) | (20.754.863)       | (20.761.291)       |
|                                        | <b>533.614.784</b> | <b>299.548.223</b> |

Şüpheli ticari alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                             | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2022 | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2021 |
|---------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| <b>Açılış Bakiyesi, 1 Ocak</b>              | <b>20.761.291</b>           | <b>19.855.248</b>          |
| Dönem içinde ayrılan karşılıklar, iptal net | (6.428)                     | (2.046.212)                |
| <b>Kapanış bakiyesi, 30 Haziran</b>         | <b>20.754.863</b>           | <b>17.809.036</b>          |

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

| <b>Ticari alacaklar</b>   | <b>Döviz cinsi</b> | <b>30 Haziran 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
|---------------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|
| Alınan ipotekler          | TL                 | 16.417.974             | 16.417.974            |
| Alınan teminat mektupları | TL                 | 88.970.000             | 75.070.000            |
| Alınan teminat çekleri    | TL                 | 1.800.000              | 1.800.000             |
| Alınan teminat senetleri  | TL                 | 3.845.000              | 3.845.000             |
|                           |                    | <b>111.032.974</b>     | <b>97.132.974</b>     |

|                                    | 30 Haziran 2022    | 31 Aralık 2021     |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Kısa vadeli ticari borçlar</b>  |                    |                    |
| Cari hesap borçları                |                    |                    |
| - Diğer taraflara                  | 440.641.375        | 224.943.290        |
| - İlişkili taraflara, (Dipnot 25)  | 537.975            | 232.977            |
|                                    | <b>441.179.350</b> | <b>225.176.267</b> |
| Ertelenmiş finansman gelirleri (-) |                    |                    |
| - Diğer taraflara                  | (413.641)          | (2.723.977)        |
|                                    | <b>440.765.709</b> | <b>222.452.290</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 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
|---------------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|
| Alınan teminat mektupları | TL                 | 5.339.684              | 2.084.684             |
|                           | Euro               | 6.378.066              | 5.899.730             |
| Alınan teminat senetleri  | TL                 | 4.880.520              | 4.591.650             |
|                           | ABD Doları         | 4.054.027              | 102.278               |
| Alınan teminat çekleri    | TL                 | 1.502.100              | 1.502.100             |
|                           |                    | <b>22.154.397</b>      | <b>14.180.442</b>     |

**DİPNOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR**

Grup'un diğer alacaklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

|                                             | <b>30 Haziran 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
|---------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| İlişkili taraflardan alacaklar, (Dipnot 25) | 31.768.946             | 62.914.482            |
| Verilen depozito ve teminatlar              | 15.856.205             | 5.389.327             |
| Vergi dairesinden alacaklar                 | 48.892.833             | 11.005.207            |
| <b>Diğer alacaklar</b>                      | <b>96.517.984</b>      | <b>79.309.016</b>     |

Grup'un diğer borçlarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

|                                         | <b>30 Haziran 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
|-----------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| İlişkili taraflara borçlar, (Dipnot 25) | 1.228.288              | 478.729               |
| Ödenecek vergi ve fonlar                | 4.386.894              | 2.586.584             |
| Alınan depozito ve teminatlar           | 354.770                | --                    |
| Diğer borçlar                           | 586.448                | 26.703                |
| <b>Diğer borçlar</b>                    | <b>6.556.400</b>       | <b>3.092.016</b>      |

**DİPNOT 9 – STOKLAR**

Grup'un stoklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

|                      | <b>30 Haziran 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
|----------------------|------------------------|-----------------------|
| İlk madde ve malzeme | 170.876.549            | 105.178.376           |
| Yarı mamuller        | 43.284.067             | 51.596.516            |
| Mamuller             | 6.093.286              | 19.265.049            |
| Ticari mallar        | 36.416                 | 36.415                |
| Diğer stoklar (*)    | 1.570.682              | 1.485.929             |
|                      | <b>221.861.000</b>     | <b>177.562.285</b>    |

\* Diğer stoklar ağırlıklı olarak yedek parçalardan oluşmaktadır.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 10 – FİNANSAL YATIRIMLAR**

|                                                                                                                                | <b>İştirak<br/>Oranı</b> | <b>30 Haziran 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|
| Göldağ Göller Bölgesi Çimento ve Çimento Mamulleri Dağıtım,<br>Pazarlama ve Tanzimi Ticaret Limited Şirketi (***)              | %95                      | 220.324                | 220.324               |
| Borsada İşlem Gören ve Gerçeğe Uygun Değer Değişimi Diğer<br>Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen Finansal Yatırımlar (*), (**) | -                        | 198.186.224            | 221.365.188           |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                  |                          | <b>198.406.548</b>     | <b>221.585.512</b>    |

(\*) Grup tarafından 16,84% sermaye payına sahip olunan yatırımın (Orma Orman Mahsülleri) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla makul değeri (135.455.546 TL), Borsa İstanbul A.Ş. (“BİST”)’de işlem görmesi nedeniyle, BİST tarafından açıklanan güncel emirler arasındaki bekleyen en iyi alış emri olan 29,58 TL birim fiyat üzerinden hesaplanmıştır (31 Aralık 2021 : 36,36 TL) ve değerlendirme farkları diğer kapsamlı gelirde muhasebeleştirilmiştir.

(\*\*) Grup tarafından % 6,62 sermaye payına sahip olunan yatırımın (Aksu Enerji ve Ticaret A.Ş.) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla makul değeri (62.730.678 TL), Borsa İstanbul A.Ş. (“BİST”)’de işlem görmesi nedeniyle, BİST tarafından açıklanan güncel emirler arasındaki bekleyen en iyi alış emri olan 28,70 TL birim fiyat üzerinden hesaplanmıştır (31 Aralık 2021 : 25,10 TL) ve değerlendirme farkları diğer kapsamlı gelirde muhasebeleştirilmiştir.

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

**DİPNOT 11 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER**

|                                                           | <b>Yatırım amaçlı<br/>gayrimenkuller</b> |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Maliyet Değeri</b>                                     |                                          |
| 1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi                    | 190.335.523                              |
| İlaveler                                                  | -                                        |
| Gerçeğe uygun değer değişikliğinden kaynaklanan kazançlar | 152.956.898                              |
| <b>30 Haziran 2022 itibarıyla net defter değeri</b>       | <b>343.292.421</b>                       |

|                                                           | <b>Yatırım amaçlı<br/>gayrimenkuller</b> |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Maliyet Değeri</b>                                     |                                          |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi                    | 28.320.000                               |
| İlaveler                                                  | 10.413.494                               |
| Gerçeğe uygun değer değişikliğinden kaynaklanan kazançlar | 151.602.029                              |
| <b>31 Aralık 2021 itibarıyla net defter değeri</b>        | <b>190.335.523</b>                       |

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI**

|                               | 1 Ocak 2022          | İlaveler          | Çıkışlar           | Transferler | 30 Haziran 2022      |
|-------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------|-------------|----------------------|
| <b>Maliyet</b>                |                      |                   |                    |             |                      |
| Arsa ve araziler              | 3.009.575            | --                | --                 | --          | 3.009.575            |
| Yer altı ve yerüstü düzenleri | 188.897.904          | 235.651           | --                 | --          | 189.133.555          |
| Binalar                       | 88.852.603           | 98.841            | --                 | --          | 88.951.444           |
| Makine, tesis ve cihazlar     | 697.169.898          | 5.330.507         | --                 | --          | 702.500.405          |
| Taşıt araçları                | 38.978.211           | 489.594           | --                 | --          | 39.467.805           |
| Döşeme ve demirbaşlar         | 55.745.154           | 844.101           | --                 | --          | 56.589.255           |
| Özel maliyetler               | 2.929.790            | --                | --                 | --          | 2.929.790            |
| Yapılmakta olan yatırımlar    | 67.569.752           | 77.895.561        | (9.103.152)        | --          | 136.362.161          |
|                               | <b>1.143.152.887</b> | <b>84.894.255</b> | <b>(9.103.152)</b> | <b>--</b>   | <b>1.218.943.990</b> |
| <b>Birikmiş amortisman</b>    |                      |                   |                    |             |                      |
| Yer altı ve yerüstü düzenleri | 74.737.131           | 1.362.082         | --                 | --          | 76.099.213           |
| Binalar                       | 45.090.493           | 784.174           | --                 | --          | 45.874.667           |
| Makine, tesis ve cihazlar     | 471.224.598          | 2.270.388         | --                 | --          | 473.494.986          |
| Taşıt araçları                | 33.568.356           | 286.279           | --                 | --          | 33.854.635           |
| Döşeme ve demirbaşlar         | 53.363.385           | 326.910           | --                 | --          | 53.690.295           |
| Özel maliyetler               | 2.381.288            | 226.997           | --                 | --          | 2.608.285            |
|                               | <b>680.365.251</b>   | <b>5.256.830</b>  | <b>--</b>          | <b>--</b>   | <b>685.622.081</b>   |
| <b>Net defter değeri</b>      | <b>462.787.636</b>   |                   |                    |             | <b>533.321.909</b>   |
|                               |                      |                   |                    |             |                      |
|                               | 1 Ocak 2021          | İlaveler          | Çıkışlar           | Transferler | 30 Haziran 2021      |
| <b>Maliyet</b>                |                      |                   |                    |             |                      |
| 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          | 1.612.567         | --                 | --          | 684.546.013          |
| Taşıt araçları                | 38.719.494           | 780.851           | (752.473)          | --          | 38.747.872           |
| Döşeme ve demirbaşlar         | 55.187.928           | 232.707           | --                 | --          | 55.420.635           |
| Özel maliyetler               | 2.120.298            | 30.719            | --                 | 105.952     | 2.256.969            |
| Yapılmakta olan yatırımlar    | 3.991.607            | 18.228.071        | --                 | (105.952)   | 22.113.726           |
|                               | <b>1.073.648.381</b> | <b>20.897.250</b> | <b>(752.473)</b>   | <b>--</b>   | <b>1.093.793.158</b> |
| <b>Birikmiş amortisman</b>    |                      |                   |                    |             |                      |
| Yer altı ve yerüstü düzenleri | 72.028.594           | 823.428           | --                 | --          | 72.852.022           |
| Binalar                       | 43.545.873           | 800.461           | --                 | --          | 44.346.334           |
| Makine, tesis ve cihazlar     | 461.340.059          | 5.189.056         | --                 | --          | 466.529.115          |
| Taşıt araçları                | 33.673.604           | 289.963           | (688.370)          | --          | 33.275.197           |
| Döşeme ve demirbaşlar         | 52.785.790           | 282.741           | --                 | --          | 53.068.531           |
| Özel maliyetler               | 2.215.158            | 64.910            | --                 | --          | 2.280.068            |
|                               | <b>665.589.078</b>   | <b>7.450.559</b>  | <b>(688.370)</b>   | <b>--</b>   | <b>672.351.267</b>   |
| <b>Net defter değeri</b>      | <b>408.059.303</b>   |                   |                    |             | <b>421.441.891</b>   |

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren dönem itibariyle sabit kıymet girişlerine ilişkin aktifleştirilen 33.162.605 TL finansman gideri bulunmaktadır (30 Haziran 2021 : 5.497.508 TL). Sabit kıymetler üzerinde bulunan ipotekler Dipnot 17’de açıklanmıştır.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

|                            | 1 Ocak 2022      | İlaveler  | Çıkışlar    | 30 Haziran 2022   |
|----------------------------|------------------|-----------|-------------|-------------------|
| Kullanım hakkı varlıkları  | 7.276.904        | 9.687.701 | (4.158.738) | 12.805.867        |
| Birikmiş amortismanlar (-) | 4.124.966        | 1.163.082 | (3.451.485) | 1.836.563         |
| <b>Net defter değeri</b>   | <b>3.151.938</b> |           |             | <b>10.969.304</b> |

|                            | 1 Ocak 2021      | İlaveler | Çıkışlar | 30 Haziran 2021  |
|----------------------------|------------------|----------|----------|------------------|
| Kullanım hakkı varlıkları  | 7.301.704        | -        | (24.800) | 7.276.904        |
| Birikmiş amortismanlar (-) | 2.063.954        | 353.834  | -        | 2.417.788        |
| <b>Net defter değeri</b>   | <b>5.237.750</b> |          |          | <b>4.859.116</b> |

**DİPNOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

|                              | 1 Ocak 2022       | İlaveler       | Çıkışlar | 30 Haziran 2022   |
|------------------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------|
| <b>Maliyet</b>               |                   |                |          |                   |
| Haklar                       | 8.608.004         | 443.490        | --       | 9.051.494         |
| Program ve lisanslar         | 9.005.821         | 170.919        | --       | 9.176.740         |
|                              | <b>17.613.825</b> | <b>614.409</b> | --       | <b>18.228.234</b> |
| <b>Birikmiş itfa payları</b> |                   |                |          |                   |
| Haklar                       | 2.319.782         | 725.453        | --       | 3.045.235         |
| Program ve lisanslar         | 5.942.336         | 128.206        | --       | 6.070.542         |
|                              | <b>8.262.118</b>  | <b>853.659</b> | --       | <b>9.115.777</b>  |
| <b>Net kayıtlı değeri</b>    | <b>9.351.707</b>  |                |          | <b>9.112.457</b>  |

|                              | 1 Ocak 2021       | İlaveler        | Çıkışlar         | 1 Ocak 2021       |
|------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| <b>Maliyet</b>               |                   |                 |                  |                   |
| Haklar                       | 7.323.786         | 252.106         | (352.030)        | 7.223.862         |
| Program ve lisanslar         | 8.863.240         | 134.549         | --               | 8.997.789         |
|                              | <b>16.187.026</b> | <b>386.655</b>  | <b>(352.030)</b> | <b>16.221.651</b> |
| <b>Birikmiş itfa payları</b> |                   |                 |                  |                   |
| Haklar                       | 1.507.136         | 358.861         | --               | 1.865.997         |
| Program ve lisanslar         | 5.709.556         | 99.797          | --               | 5.809.353         |
|                              | <b>7.216.692</b>  | <b>458.658</b>  | --               | <b>7.675.350</b>  |
| <b>Net kayıtlı değeri</b>    | <b>8.970.334</b>  | <b>(72.003)</b> | <b>(352.030)</b> | <b>8.546.301</b>  |

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 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**

|                                           | 30 Haziran 2022    | 31 Aralık 2021    |
|-------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler</b> |                    |                   |
| Stok için verilen sipariş avansları       | 99.243.259         | 7.368.608         |
| Gelecek aylara ait giderler               | 41.926.808         | 17.316.961        |
| Personel ve iş avansları                  | 86.846             | 42.492            |
|                                           | <b>141.256.913</b> | <b>24.728.061</b> |

|                                                                 | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021   |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler</b>                       |                  |                  |
| Gelecek yıllara ait giderler                                    | 3.521.412        | 317.237          |
| Sabit kıymet alımları ve yatırım için verilen sipariş avansları | 4.372.383        | 3.191.103        |
|                                                                 | <b>7.893.795</b> | <b>3.508.340</b> |

|                                                | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021   |
|------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar</b> |                 |                  |
| Mahsup edilebilir vergi (*)                    | 48.095          | 3.319.582        |
|                                                | <b>48.095</b>   | <b>3.319.582</b> |

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

|                                        | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021    |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Kısa vadeli ertelenmiş gelirler</b> |                   |                   |
| Alınan avanslar                        | 97.758.170        | 47.824.649        |
| Gelecek aylara ait gelirler            | 1.969.187         | 127.983           |
|                                        | <b>99.727.357</b> | <b>47.952.632</b> |

**DİPNOT 15 – DİĞER DÖNEN VARLIKLAR VE DİĞER DURAN VARLIKLAR**

|                                    | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021    |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Diğer kısa vadeli varlıklar</b> |                   |                   |
| Devreden KDV                       | 39.539.929        | 22.615.099        |
| Danışmanlık geliri tahakkuku (**)  | 9.527.555         | 15.572.484        |
| Liman taahhüt primi (*)            | 4.883.200         | 11.268.899        |
| Diğer varlıklar                    | 13.212.316        | 7.256.054         |
|                                    | <b>67.163.000</b> | <b>56.712.536</b> |

|                                   | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021    |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Diğer duran varlıklar</b>      |                   |                   |
| Danışmanlık geliri tahakkuku (**) | 16.661.400        | 13.329.000        |
|                                   | <b>16.661.400</b> | <b>13.329.000</b> |

(\*) Şirket, liman hizmeti sağlayan şirket tarafından yüklemeler 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.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 16 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR**

|                                      | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021   |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Personele borçlar                    | 5.789.735        | 3.400.216        |
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri | 2.517.944        | 1.367.972        |
|                                      | <b>8.307.679</b> | <b>4.768.188</b> |

**DİPNOT 17 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

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

|                                                                                                                                      | 30 Haziran 2022 |                      | 31 Aralık 2021 |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|----------------|----------------------|
|                                                                                                                                      | Döviz tutarı    | TL karşılığı         | Döviz tutarı   | TL karşılığı         |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş (*)                                                                                             |                 |                      |                |                      |
| a) Teminatlar                                                                                                                        |                 |                      |                |                      |
| -TL                                                                                                                                  | 86.187.394      | 86.187.394           | 31.561.505     | 31.561.505           |
| - ABD Doları                                                                                                                         | 3.357.375       | 56.039.289           | 3.845.375      | 51.255.003           |
| -EURO                                                                                                                                | 14.276.900      | 248.438.048          | 16.113.500     | 243.099.540          |
| b) İpotekler                                                                                                                         |                 |                      |                |                      |
| -TL                                                                                                                                  | --              | --                   | --             | --                   |
| - ABD Doları                                                                                                                         | --              | --                   | --             | --                   |
| -EURO                                                                                                                                | 82.450.000      | 1.434.745.430        | 82.450.000     | 1.243.898.415        |
| b) Rehinler                                                                                                                          |                 |                      |                |                      |
| - TL                                                                                                                                 | 216.980.000     | 216.980.000          | 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               |
| b) Rehin                                                                                                                             |                 |                      |                |                      |
| -TL                                                                                                                                  | 64.908.489      | 64.908.489           | 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       | 83.457.000           | 5.000.000      | 66.645.000           |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı                                            |                 |                      | --             | --                   |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                        |                 | <b>2.190.755.650</b> |                | <b>1.926.532.843</b> |

(\*) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 70.000.000 Euro tutarındaki ipotek, Göltaş Enerji’nin Eşen I projesi finansmanı için Akbank T.A.Ş.’den almış olduğu krediye ilişkin Muğla ili, Fethiye ilçesi Tapu Sicil Müdürlüğü nezdindeki gayrimenkulleri üzerinde banka lehine birinci derecede, birinci sırada ipoteği ifade etmektedir.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022 itibarıyla A maddesindeki 12.450.000 Euro tutarındaki ipotek Eximbank'a sunulan uzun vadeli niyet mektubu kapsamında Yapı Kredi Bankası lehine maliki bulunduğu Isparta ili, Gönen ilçesi, Senirce Köyü, Topraklık mevkiinde kain, M24b10c3c pafta, 1230 parselde kayıtlı taşınmaz üzerindeki 1. Derecede ipoteği ifade etmektedir. 216.908.000 TL tutarındaki makine rehni de aynı kapsamda Yapı Kredi bankası lehine tesis edilmiştir.

(\*\*) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla B maddesindeki 64.908.489 TL (31 Aralık 2021: 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.

Diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı %12'dir (31 Aralık 2021 : %14).

Göltaş Enerji 29 Ocak 2010, 2 sayılı yönetim kurulu kararı ile şirket hissedarlarının hisselerini temsilen, karar tarihine kadar ihraç edilmiş tüm muvakkat ilmihaberlerin hissedarlardan toplatılmasına ve iptaline ve de Şirket sermayesinin tamamını temsil edecek şekilde, toplam 10 adet nama yazılı yeni muvakkat ilmihaberler çıkartılmasına ve hissedarlara dağıtılmasına oy birliği ile karar vermiştir. Şirket sermayesinin %100'üne tekabül eden nama yazılı muvakkat ilmihaber üzere Akbank T.A.Ş. Malta Şubesi lehine, teminat altına alınmış borçların tamamen ödenmesi üzerine fekki banka tarafından bildirilinceye kadar geçerli olacak şekilde birinci rehin tesis etmek amacıyla akdedilmiştir.

Göltaş Enerji ayrıca aşağıdaki teminatları banka lehine tesis etmiştir:

- Banka tarafından uygun bulunacak bir sigorta şirketi tarafından verilen ve banka tarafından uygun görülecek koşullarda Tam Kapsamlı İnşaat Sigorta Poliçesi üzerinde banka lehine dain-i mürtehin kaydının konması ve birinci dereceden rehin kurulması;
- Göltaş Enerji'nin mevcut tesisleri Eşen I ve Eşen II HES Projesi'ne ilişkin tüm şimdiki ve gelecekteki elektrik enerjisi satışlarından ve tedarikçi garantilerinden doğan ve/veya doğabilecek hakları ve alacaklarını temlik eden Alacak Temlik Sözleşmesi;
- Göltaş Enerji'nin Proje Sözleşmeleri uyarınca hâlihazırdaki ve gelecekte doğabilecek tüm hakları ve alacaklarını temlik eden Alacak Temlik Sözleşmesi ve sınırlama olmaksızın, inşaat, mülkiyet, iş aksaması ve deprem sigortaları dâhil olmak üzere Proje'ye ilişkin tüm sigorta poliçelerinin, bankanın dain-i mürtehin olduğunu belirten bir temlik ile keşidesi ve devri

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

**b. Dava Karşılıkları**

Grup'un 30 Haziran 2022 itibarıyla aleyhine açılmış ve halen devam eden her türlü takip ve davaların toplamı 6.790.750 TL (31 Aralık 2021: 6.790.750 TL) olup, ekli konsolide finansal tablolarda kaybedilme olasılığına bağlı olarak nakit çıkışı öngörülen davalar için 1.729.689 TL tutarında karşılık ayrılmıştır (31 Aralık.2021: 1.729.689 TL).

**Dava karşılığı:**

|                                    | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|------------------------------------|-----------------|----------------|
| Dönem başı,                        | 1.779.744       | 1.413.464      |
| Dönem içinde atılan/(iptal edilen) | (50.055)        | 366.280        |
| Dönem sonu                         | 1.729.689       | 1.779.744      |

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 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)**

**b. Dava Karşılıkları (Devamı)**

Göлтаş Enerji A.Ş. ile Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu ("EPDK") arasında süregelen Göлтаş 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 davalarının tamamında ilgili ilk derece mahkemeleri tarafından Göлтаş 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.

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

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

Bahsi geçen mahkeme kararları neticesinde;

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

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 62.965.161 TL anapara ve 20.506.628 TL faiz olmak üzere toplamda 83.471.789 TL ödeme yapılmıştır.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021   |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Kullanılmayan izin yükümlülüğü | 6.736.756        | 4.354.764        |
|                                | <b>6.736.756</b> | <b>4.354.764</b> |

Kullanılmayan izin yükümlülüğünün dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                  | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2022 | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2021 |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Açılış bakiyesi, 1 Ocak          | 4.354.764                  | 3.119.329                  |
| Dönem içinde ayrılan karşılıklar | 2.381.992                  | 936.425                    |
| Kapanış bakiyesi, 30 Haziran     | <b>6.736.756</b>           | <b>4.055.754</b>           |

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen brüt ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 12.328.111 TL’dir (30 Haziran 2021: 8.630.669 TL).

**b. Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar**

|                            | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021    |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı  | 20.766.318        | 15.398.780        |
| Uzun vadeli izin karşılığı | 1.422.759         | 896.584           |
|                            | <b>22.189.077</b> | <b>16.295.364</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’ncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla : 10,848,59 TL/yıl tavanına tabidir (31 Aralık 2021: 8.284,51 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 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %18,30 enflasyon oranı ve %23,00 iskonto oranı varsayımına göre, % 3,97 (31 Aralık 2021 : % 3,87) reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                  | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2022 | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2021 |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Açılış bakiyesi, 1 Ocak          | 15.398.751                 | 3.119.329                  |
| Dönem içinde ayrılan karşılıklar | 5.367.567                  | 936.425                    |
| Kapanış bakiyesi, 30 Haziran     | <b>20.766.318</b>          | <b>4.055.754</b>           |

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 19 – ÖZKAYNAKLAR**

**a) Ödenmiş sermaye**

|                          | <b>30 Haziran 2022</b> |                | <b>31 Aralık 2021</b> |                |
|--------------------------|------------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|                          | <b>Pay tutarı</b>      | <b>% Pay</b>   | <b>Pay tutarı</b>     | <b>% Pay</b>   |
| Göl Yatırım Holding A.Ş. | 5.529.597              | 30,72%         | 5.529.597             | 30,72%         |
| İsmail Tarman            | 2.548.340              | 14,16%         | 2.216.560             | 12,31%         |
| Diğer Ortaklar           | 9.922.063              | 55,12%         | 10.253.843            | 56,97%         |
|                          | <b>18.000.000</b>      | <b>100,00%</b> | <b>18.000.000</b>     | <b>100,00%</b> |

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 Haziran 2022 tarihi itibarıyla çıkarılmış sermayesi 18.000.000 TL olup bu sermaye tutarı her biri bir kuruş itibari değerde 1.800.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2021: 18.000.000).

**b) Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları**

Sermaye düzeltme farkları, Şirket sermayesinin enflasyona (31 Aralık 2004 tarihindeki satın alma gücünde) göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Grup’un enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farkı ifade eder.

|                                       | <b>30 Haziran 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| 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.

|                 | <b>30 Haziran 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
|-----------------|------------------------|-----------------------|
| Statü yedekleri | 21.775.366             | 21.775.366            |
| Yasal yedekler  | 20.477.837             | 20.477.837            |
|                 | <b>42.253.203</b>      | <b>42.253.203</b>     |

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 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:

|                                         | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2021 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Nisan -<br>30 Haziran<br>2021 |
|-----------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Yurtiçi satış gelirleri                 | 749.239.816                   | 259.886.286                   | 417.137.554                    | 142.706.255                     |
| Yurtdışı satış gelirleri                | 398.543.972                   | 144.866.946                   | 209.157.849                    | 89.337.614                      |
| Hizmet satış gelirleri                  | -                             | 10.237.940                    | (506.713)                      | 5.661.681                       |
| Diğer gelirler                          | 12.933.705                    | 37.269                        | 7.964.987                      | 21.459                          |
| <b>Brüt satış gelirleri</b>             | <b>1.160.717.493</b>          | <b>415.028.441</b>            | <b>633.753.677</b>             | <b>237.727.009</b>              |
| Eksi: Satışlardan iadeler ve indirimler | (683.927)                     | (216.360)                     | (469.788)                      | (201.242)                       |
| <b>Hasılat</b>                          | <b>1.160.033.566</b>          | <b>414.812.081</b>            | <b>633.283.889</b>             | <b>237.525.767</b>              |

Satılan mal ve mamul maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                              | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak-<br>30 Haziran<br>2021 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Nisan -<br>30 Haziran<br>2021 |
|----------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| İlk madde ve malzeme giderleri               | 426.109.806                   | 177.332.011                   | 279.941.951                    | 105.576.101                     |
| Dolaysız işçilik giderleri                   | 14.111.707                    | 8.632.735                     | 8.162.023                      | 4.607.922                       |
| Genel üretim giderleri                       | 295.106.929                   | 119.268.189                   | 176.915.931                    | 66.458.772                      |
| <i>Elektrik giderleri</i>                    | 182.620.332                   | 51.777.170                    | 112.177.177                    | 30.229.990                      |
| <i>İşçilik giderleri</i>                     | 28.635.486                    | 19.211.030                    | 17.899.685                     | 10.379.264                      |
| <i>Sarf malzeme kullanımları</i>             | 31.550.492                    | 11.720.845                    | 21.530.672                     | 6.993.296                       |
| <i>Amortisman giderleri</i>                  | 6.345.650                     | 7.867.821                     | 3.162.016                      | 3.160.543                       |
| <i>Kiralama giderleri</i>                    | 8.217.545                     | 5.752.091                     | 4.327.492                      | 3.411.944                       |
| <i>Bakım, onarım giderleri</i>               | 5.293.093                     | 4.631.961                     | 3.872.862                      | 2.529.302                       |
| <i>Taşeron giderleri</i>                     | 8.340.844                     | 4.561.398                     | 4.777.668                      | 2.443.761                       |
| <i>Enerji bedeli dağıtım gideri</i>          | 6.897.092                     | 4.040.306                     | 4.978.881                      | 2.527.680                       |
| <i>Sigorta giderleri</i>                     | 3.668.281                     | 2.821.251                     | 2.266.206                      | 1.728.784                       |
| <i>Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler</i> | 6.952.518                     | 2.205.561                     | 3.435.209                      | 1.053.984                       |
| <i>Diğer giderler</i>                        | 6.585.596                     | 4.678.755                     | (1.511.937)                    | 2.000.224                       |
| Yarı mamul kullanımı                         | 10.345.162                    | (15.169.216)                  | (31.418.690)                   | (5.512.076)                     |
| <b>Üretilen mamul maliyeti</b>               | <b>745.673.604</b>            | <b>290.063.719</b>            | <b>433.601.215</b>             | <b>171.130.719</b>              |
| Mamul stoklarında değişim                    | 13.171.763                    | (2.120.601)                   | (2.690.246)                    | (14.473)                        |
| <b>Satılan malın maliyeti</b>                | <b>758.845.367</b>            | <b>287.943.118</b>            | <b>430.910.969</b>             | <b>171.116.246</b>              |
| Dönem içi emtia stoku alışlar                | 20.139.112                    | 6.385.753                     | 12.347.131                     | 1.615.084                       |
| <b>Satılan emtia maliyeti</b>                | <b>20.139.112</b>             | <b>6.385.753</b>              | <b>12.347.131</b>              | <b>1.615.084</b>                |
| Satılan hizmet maliyeti                      | 1.730.168                     | 10.243.831                    | (4.014.002)                    | 5.639.792                       |
| Diğer satışların maliyeti                    | 14.623.372                    | 4.904.956                     | 7.482.567                      | 2.774.540                       |
| <b>Satışların maliyeti</b>                   | <b>795.338.019</b>            | <b>309.477.658</b>            | <b>446.726.665</b>             | <b>181.145.662</b>              |

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 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>1 Ocak-<br/>30 Haziran<br/>2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Haziran<br/>2021</b> | <b>1 Nisan-<br/>30 Haziran<br/>2022</b> | <b>1 Nisan -<br/>30 Haziran<br/>2021</b> |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Memur ücret ve giderleri                   | 16.938.135                             | 11.798.643                             | 8.250.679                               | 6.353.553                                |
| Danışmanlık giderleri                      | 2.669.036                              | 2.333.246                              | 2.019.932                               | 585.468                                  |
| Vergi, harçlar ve noter giderleri          | 904.447                                | 2.122.555                              | 1.092.495                               | 255.071                                  |
| Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler      | 381.776                                | 801.900                                | 426.206                                 | 441.460                                  |
| Yardım ve bağışlar                         | 1.129.018                              | 580.894                                | 246.178                                 | 353.634                                  |
| Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama | 1.637.728                              | 558.930                                | 713.018                                 | 270.223                                  |
| Amortisman giderleri                       | 713.091                                | 326.611                                | 492.551                                 | 155.618                                  |
| Güvenlik ve ilan gideri                    | 125.099                                | 51.135                                 | 270.332                                 | 22.738                                   |
| Diğer giderler                             | 4.190.173                              | 2.847.307                              | 1.877.983                               | 1.409.004                                |
| <b>Toplam</b>                              | <b>28.688.503</b>                      | <b>21.421.221</b>                      | <b>15.389.374</b>                       | <b>9.846.769</b>                         |

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

|                                    | <b>1 Ocak-<br/>30 Haziran<br/>2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Haziran<br/>2021</b> | <b>1 Nisan-<br/>30 Haziran<br/>2022</b> | <b>1 Nisan -<br/>30 Haziran<br/>2021</b> |
|------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| İhracat, navlun ve liman giderleri | 75.285.136                             | 31.011.989                             | 36.218.223                              | 19.061.537                               |
| Dağıtım giderleri                  | 15.149.137                             | 7.527.782                              | 8.778.547                               | 4.319.047                                |
| Satış komisyonları                 | 2.562.081                              | 1.401.510                              | 1.123.486                               | 902.280                                  |
| Memur ücret ve giderleri           | 2.759.025                              | 1.935.299                              | 1.592.138                               | 1.110.294                                |
| Amortisman giderleri               | 214.830                                | 68.619                                 | 159.324                                 | 34.309                                   |
| Diğer giderler                     | 1.923.135                              | 1.264.598                              | 896.638                                 | 600.538                                  |
| <b>Toplam</b>                      | <b>97.893.344</b>                      | <b>43.209.797</b>                      | <b>48.768.356</b>                       | <b>26.028.005</b>                        |

**DİPNOT 22 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

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

|                                       | <b>1 Ocak-<br/>30 Haziran<br/>2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Haziran<br/>2021</b> | <b>1 Nisan-<br/>30 Haziran<br/>2022</b> | <b>1 Nisan -<br/>30 Haziran<br/>2021</b> |
|---------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Satışların maliyeti                   | 795.338.019                            | 309.477.658                            | 446.726.665                             | 181.145.662                              |
| Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri | 97.893.344                             | 43.209.797                             | 48.768.356                              | 26.028.005                               |
| Genel yönetim giderleri               | 28.688.503                             | 21.421.221                             | 15.389.374                              | 9.846.769                                |
| <b>Toplam</b>                         | <b>921.919.866</b>                     | <b>374.108.676</b>                     | <b>510.884.395</b>                      | <b>217.020.436</b>                       |

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 22 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (DEVAMI)**

|                                                      | <b>1 Ocak-<br/>30 Haziran<br/>2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Haziran<br/>2021</b> | <b>1 Nisan-<br/>30 Haziran<br/>2022</b> | <b>1 Nisan -<br/>30 Haziran<br/>2021</b> |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| İlk madde ve malzeme giderleri                       | 426.109.806                            | 160.042.192                            | 279.941.951                             | 100.049.552                              |
| Elektrik giderleri                                   | 182.620.332                            | 51.777.170                             | 112.177.177                             | 30.229.990                               |
| Amortisman giderleri                                 | 7.273.571                              | 8.263.051                              | 4.267.456                               | 3.350.470                                |
| Personel giderleri                                   | 62.444.353                             | 41.577.707                             | 35.904.525                              | 22.451.033                               |
| İhracat, navlun, liman ve kiralama giderleri         | 75.285.136                             | 31.011.989                             | 36.218.223                              | 19.061.537                               |
| Satılan emtia maliyeti                               | 20.139.112                             | 6.385.753                              | 12.347.131                              | 1.615.084                                |
| Sarf malzeme kullanımları                            | 31.550.492                             | 11.720.845                             | 21.530.672                              | 6.993.296                                |
| Satış komisyonları                                   | 2.562.081                              | 1.401.510                              | 1.123.486                               | 902.280                                  |
| Taşeron giderleri                                    | 8.340.844                              | 4.561.398                              | 4.777.668                               | 2.443.761                                |
| Dağıtım giderleri                                    | 15.149.137                             | 7.527.782                              | 8.778.547                               | 4.319.047                                |
| Sigorta giderleri                                    | 3.668.281                              | 2.821.251                              | 2.266.206                               | 1.728.784                                |
| Enerji bedeli dağıtım gideri                         | 6.897.092                              | 4.040.306                              | 4.978.881                               | 2.527.680                                |
| Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler                | 7.334.294                              | 3.007.461                              | 3.705.541                               | 1.495.444                                |
| Satılan hizmet maliyeti                              | 1.730.168                              | 10.243.831                             | (4.014.002)                             | 5.639.792                                |
| Bakım, onarım giderleri                              | 5.293.093                              | 4.631.961                              | 3.872.862                               | 2.529.302                                |
| Yardım ve bağışlar                                   | 1.129.018                              | 580.894                                | 713.018                                 | 353.634                                  |
| Kiralama giderleri                                   | 7.300.247                              | 6.038.040                              | 1.317.904                               | 3.550.814                                |
| Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri | 1.637.728                              | 558.930                                | 1.092.495                               | 270.223                                  |
| Danışmanlık giderleri                                | 2.669.036                              | 2.333.246                              | 2.019.932                               | 585.468                                  |
| Ödenen vergiler                                      | 904.447                                | 2.122.555                              | 426.206                                 | 255.071                                  |
| Stoklardaki değişim                                  | 23.516.925                             | -                                      | (34.108.936)                            | -                                        |
| Diğer                                                | 28.364.673                             | 13.460.804                             | 11.547.452                              | 6.668.174                                |
| <b>Toplam</b>                                        | <b>921.919.866</b>                     | <b>374.108.676</b>                     | <b>510.884.395</b>                      | <b>217.020.436</b>                       |

**DİPNOT 23 – PAY BAŞINA KAZANÇ**

|                                                  | <b>1 Ocak-<br/>30 Haziran<br/>2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Haziran<br/>2021</b> | <b>1 Nisan-<br/>30 Haziran<br/>2022</b> | <b>1 Nisan -<br/>30 Haziran<br/>2021</b> |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Pay başına kazanç:</b>                        |                                        |                                        |                                         |                                          |
| Net dönem karı                                   | 207.995.475                            | 3.660.068                              | 177.183.807                             | 2.758.650                                |
| 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,</b>                   | <b>0,1156</b>                          | <b>0,0020</b>                          | <b>0,0984</b>                           | <b>0,0015</b>                            |

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ**

**a) Dönem karı vergi yükümlülüğü**

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin konsolide ettiği bağlı ortaklık finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla %23’tür (31 Aralık 2021: %25). 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.

En az iki yıl süre ile elde tutulan iştirak hisseleri ile gayrimenkullerin satışından doğan karların %75’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 Haziran 2021 tarihi itibarı ile Grup, öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 59.083.456 TL (31 Aralık 2021: 34.074.539 TL) tutarındaki vergi avantajını ilişikteki konsolide finansal tablolarına yansıtmıştır.

Bilanço tarihleri itibarıyla Grup’un vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

|                                                  | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021    |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ertelenen vergi varlıkları (yükümlülükleri), net | 35.160.016        | 35.293.163        |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü (-)                 | (426.574)         | --                |
|                                                  | <b>34.733.442</b> | <b>35.293.163</b> |

Bilanço tarihleri itibarıyla Grup’un vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

|                                                    | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021     |
|----------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| Kurumlar vergisi karşılığı                         | 448.493         | 588.102            |
| Peşin ödenen vergiler (-)                          | (21.919)        | (3.907.684)        |
| <b>Cari dönemde ödenecek/(iade) edilecek vergi</b> | <b>426.574</b>  | <b>(3.319.582)</b> |

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)**

**b) Ertelenen vergi**

Grup, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TFRS 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.

30 Haziran 2022 ve 30 Haziran 2021 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                                                            | <b>Ertelenmiş<br/>vergi varlıkları /<br/>(yükümlülükleri), net</b> |                        |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                            | <b>30 Haziran 2022</b>                                             | <b>30 Haziran 2021</b> |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri arasındaki fark | 24.418.279                                                         | (4.637.429)            |
| Kıdem tazminatı karşılığı                                                  | 1.495.794                                                          | 3.200.930              |
| Banka kredileri                                                            | (1.629.864)                                                        | (74.743)               |
| Şüpheli ticari alacak                                                      | 1.022.679                                                          | (2.146.868)            |
| İzin karşılıkları                                                          | 1.355.871                                                          | 931.480                |
| Gelecek yıllarda kullanılabilecek geçmiş yıl zararı                        | --                                                                 | 30.054.634             |
| Yatırım teşviği üzerinden ayrılan ertelenmiş vergi                         | 59.083.456                                                         | 34.074.539             |
| Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi                                | (33.209.146)                                                       | (2.766.978)            |
| Finansal yatırımlara ilişkin düzeltmeler                                   | (16.274.790)                                                       | --                     |
| Dava karşılık giderleri                                                    | 375.313                                                            | 328.894                |
| Diğer                                                                      | (1.477.576)                                                        | 2.912.541              |
| <b>Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net</b>                   | <b>35.160.016</b>                                                  | <b>61.877.000</b>      |

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

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

Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                                             | <b>1 Ocak-<br/>30 Haziran 2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Haziran 2021</b> |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Dönem başı ertelenen vergi varlık/(yükümlülüğü), net</b> | <b>35.293.163</b>                  | <b>51.432.418</b>                  |
| Dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)                     | (1.500.397)                        | 10.366.017                         |
| Finansal varlık değer artışına ilişkin ertelenmiş vergi     | 1.158.948                          | --                                 |
| Aktüeryal kazanç / (kayıp) ertelenmiş vergi etkisi          | 208.302                            | 78.565                             |
| <b>Dönem sonu ertelenen vergi varlık/yükümlülüğü, net</b>   | <b>35.160.016</b>                  | <b>61.877.000</b>                  |

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**

| <b>30 Haziran 2022</b>                                              | <b>Ticari alacaklar</b> | <b>Ticari borçlar</b> | <b>Ticari olmayan alacaklar</b> | <b>Ticari olmayan borçlar</b> |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Orma Orman Mahsülleri İntegre San. Tic. A.Ş.                        | 54.088.908              | --                    | 25.040.342                      | --                            |
| Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.                                | 7.597.660               | 38.013                | --                              | --                            |
| Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 102.308                 | 11.150                | 693.555                         | 1.226.547                     |
| Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.                       | 51.088                  | 488.812               | --                              | --                            |
| Göldağ Ltd. Şti.                                                    | --                      | --                    | --                              | --                            |
| Göl Yatırım Holding A.Ş.                                            | 86.591                  | --                    | 6.035.049                       | --                            |
| Diğer                                                               | --                      | --                    | --                              | 1.741                         |
|                                                                     | <b>61.926.555</b>       | <b>537.975</b>        | <b>31.768.946</b>               | <b>1.228.288</b>              |

| <b>31 Aralık 2021</b>                                               | <b>Ticari alacaklar</b> | <b>Ticari borçlar</b> | <b>Ticari olmayan alacaklar</b> | <b>Ticari olmayan borçlar</b> |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Orma Orman Mahsülleri İntegre San. Tic. A.Ş.                        | 39.077.452              | --                    | 57.248.098                      | --                            |
| Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.                                | 7.287.035               | --                    | --                              | --                            |
| Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş. | --                      | 17.347                | --                              | 478.729                       |
| Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.                       | --                      | 215.630               | --                              | --                            |
| Göldağ Ltd.Şti.                                                     | --                      | --                    | 882.940                         | --                            |
| Göl Yatırım Holding A.Ş.                                            | 4.533                   | --                    | 4.783.444                       | --                            |
|                                                                     | <b>46.369.020</b>       | <b>232.977</b>        | <b>62.914.482</b>               | <b>478.729</b>                |

| <b>Alımlar</b>                             | <b>1 Ocak-30 Haziran 2022</b> |                |                         | <b>1 Ocak-30 Haziran 2021</b> |                |                         |
|--------------------------------------------|-------------------------------|----------------|-------------------------|-------------------------------|----------------|-------------------------|
|                                            | <b>Mal</b>                    | <b>Hizmet</b>  | <b>Faiz/Kira/ Diğer</b> | <b>Mal</b>                    | <b>Hizmet</b>  | <b>Faiz/Kira/ Diğer</b> |
| Orma Orman Mahsulleri A.Ş.(*)              | 219.315                       | --             | 147.736                 | 126.286                       | --             | 140.205                 |
| Göl Yatırım Holding A.Ş. (**)              | --                            | --             | 1.645.571               | --                            | --             | 910.324                 |
| Orkav Orman ve Tarım Sanayi A.Ş. (****)    | --                            | 170.528        | 14.504                  | 17.380                        | 90.262         | 17.380                  |
| Elmasu-Puccinelli-Elmataş (*****)          | 122.210                       | 31.367         | 33.792                  | 28.103                        | 35.858         | 4.546                   |
| Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş. (***) | --                            | --             | 21.703                  | --                            | --             | 18.642                  |
|                                            | <b>341.525</b>                | <b>201.895</b> | <b>1.863.306</b>        | <b>171.769</b>                | <b>126.120</b> | <b>1.091.097</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 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Orma alımlarından olan diğer hizmetlerin 147.736 TL (30 Haziran 2021: 140.205 TL) tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(\*\*) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Göl Yatırım alımlarından olan diğer hizmetlerin 1.645.571 TL (30 Haziran 2021: 910.234 TL) tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(\*\*\*) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Ettaş alımlarından olan diğer hizmetlerin 21.703 TL (30 Haziran 2021: 18.642 TL) tutarı ortak gider faturalarından oluşmaktadır.

(\*\*\*\*) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Orkav alımlarından olan diğer hizmetlerin 14.504 TL (30 Haziran 2021: 17.380 TL) tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(\*\*\*\*\*) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Elma-Su Puccinelli-Elmataş alımlarından olan diğer işlemlerin 33.792 TL (30 Haziran 2021: 4.546 TL) tutarı adet ve ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 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-30 Haziran 2022 |          |                     | 1 Ocak-30 Haziran 2021 |              |                     |
|-------------------------------------------|------------------------|----------|---------------------|------------------------|--------------|---------------------|
|                                           | Mal                    | Hizmet   | Faiz/Kira/<br>Diğer | Mal                    | Hizmet       | Faiz/Kira/<br>Diğer |
| Orma Orman Mahsulleri A.Ş. (*)            | 59.395.486             | --       | 1.761.431           | 16.126.078             | --           | 12.025.713          |
| Göl Yatırım Holding A.Ş. (**)             | --                     | --       | 441.096             | --                     | --           | --                  |
| Orkav Orman ve Tarım Sanayi A.Ş.          | 43.295                 | --       | 320                 | --                     | 5.119        | 51.915              |
| Elma-Su Puccinelli-Elmataş                | 64.720                 | --       | 29.443              | 2.084                  | --           | 59.715              |
| Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.(***) | 4.000                  | --       | 283.902             | 7.203                  | --           | 300.110             |
|                                           | <b>59.507.501</b>      | <b>-</b> | <b>2.516.192</b>    | <b>16.135.365</b>      | <b>5.119</b> | <b>12.437.453</b>   |

(\*) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Orma'ya yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 1.761.431 TL (30 Haziran 2021: 12.025.713 TL) tutarındaki kısmı adet ve vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

(\*\*) 30 Haziran 2022 itibarıyla Göl Yatırım'a yapılan satışlarda diğer işlemlerin 441.096 TL tutarındaki kısmı adet faturalarından oluşmaktadır.

(\*\*\*) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Ettaş'a yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 283.902 TL (30 Haziran 2021: 300.310 TL) tutarındaki kısmı vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

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

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ticari olmayan alacaklara uygulanan faiz oranı olarak TCMB-Elektronik Veri Dağıtım Sistemi bankalarca açılan mevduatlara uygulanan ağırlıklı faiz oranından 1 yıla kadar vadeli (TL üzerinden) faiz oranlarının aylık ortalamaları baz alınmaktadır.

**DİPNOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**

**Finansal araçlar**

***Finansal risk yönetimi amaç ve politikaları***

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

***Döviz kuru riski***

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

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

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 HAZİRAN 2022 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:

| <b>30 Haziran 2022</b>                                                                                                | <b>ABD Doları</b>   | <b>EURO</b>         | <b>TL<br/>Karşılığı</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| 1. Ticari alacaklar                                                                                                   | 4.890.816           | -                   | 81.487.836              |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)                                                           | 2.172.453           | 1.248.004           | 57.874.068              |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                                | 456.516             | 69.249              | 8.809.052               |
| 3. Diğer                                                                                                              | -                   | -                   | -                       |
| <b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                                                                     | <b>7.519.785</b>    | <b>1.317.253</b>    | <b>148.170.956</b>      |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                                   | 4.890.816           | -                   | 81.487.836              |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                                        | -                   | -                   | -                       |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                                | -                   | -                   | -                       |
| 7. Diğer                                                                                                              | -                   | -                   | -                       |
| <b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>                                                                                     | <b>4.890.816</b>    | <b>-</b>            | <b>81.487.836</b>       |
| <b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>                                                                                      | <b>12.410.601</b>   | <b>1.317.253</b>    | <b>229.658.792</b>      |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                                    | 12.560.155          | 557.958             | 219.355.835             |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                            | 7.452.739           | 7.020.455           | 246.562.397             |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                                 | -                   | -                   | -                       |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                              | 4.467.174           | 607.275             | 85.130.820              |
| <b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                                       | <b>24.480.068</b>   | <b>8.185.688</b>    | <b>551.049.052</b>      |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                                    | -                   | -                   | -                       |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                            | 1.752.721           | 21.964.698          | 411.471.869             |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                                 | -                   | -                   | -                       |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                              | -                   | -                   | -                       |
| <b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                                       | <b>1.752.721</b>    | <b>21.964.698</b>   | <b>411.471.869</b>      |
| <b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>                                                                               | <b>26.232.789</b>   | <b>30.150.386</b>   | <b>962.520.921</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)<br/>Pozisyonu (9-18+19)</b>                                              | <b>(13.822.188)</b> | <b>(28.833.133)</b> | <b>(732.862.129)</b>    |
| <b>21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık /<br/>(Yükümlülük) Pozisyonu<br/>(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(13.822.188)</b> | <b>(28.833.133)</b> | <b>(732.862.129)</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 2022 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)**

|                                                                                                               |                     |                     | TL                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <b>31 Aralık 2021</b>                                                                                         | <b>ABD Doları</b>   | <b>EURO</b>         | <b>Karşılığı</b>     |
| 1. Ticari alacaklar                                                                                           | 2.645.943           | --                  | 35.267.778           |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)                                                   | --                  | --                  | --                   |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                        | 173.959             | 175.800             | 4.970.941            |
| 3. Diğer                                                                                                      | --                  | --                  | --                   |
| <b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                                                             | <b>2.819.902</b>    | <b>175.800</b>      | <b>40.238.719</b>    |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                           | --                  | --                  | --                   |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                                | --                  | --                  | --                   |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                        | --                  | --                  | --                   |
| 7. Diğer                                                                                                      | --                  | --                  | --                   |
| <b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>                                                                             | <b>--</b>           | <b>--</b>           | <b>--</b>            |
| <b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>                                                                              | <b>2.819.902</b>    | <b>175.800</b>      | <b>40.238.719</b>    |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                            | 8.657.825           | 1.105.649           | 132.080.744          |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                    | 6.862.206           | 7.413.248           | 203.307.787          |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                         | 1.018.582           | 199.925             | 16.592.888           |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                      | --                  | --                  | --                   |
| <b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                               | <b>16.538.613</b>   | <b>8.718.822</b>    | <b>351.981.419</b>   |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                            | --                  | --                  | --                   |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                    | 3.336.279           | 26.761.532          | 448.212.473          |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                         | --                  | --                  | --                   |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                      | --                  | --                  | --                   |
| <b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                               | <b>3.336.279</b>    | <b>26.761.532</b>   | <b>448.212.473</b>   |
| <b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>                                                                       | <b>19.874.892</b>   | <b>35.480.354</b>   | <b>800.193.892</b>   |
| 19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)                                 | --                  | --                  | --                   |
| 19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı                                                                        | --                  | --                  | --                   |
| 19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı                                                                    | --                  | --                  | --                   |
| <b>20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>                                          | <b>(17.054.990)</b> | <b>(35.304.554)</b> | <b>(759.955.173)</b> |
| <b>21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> |                     |                     |                      |
| <b>22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal 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 2022 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 Haziran 2022</b>                                            |                                    |                                     |                                    |                                     |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında %10<br/>değerlenmesi halinde:</b> |                                    |                                     |                                    |                                     |
| ABD\$ net varlık / yükümlülüğü                                    | (23.071.168)                       | 23.071.168                          | (19.364.213)                       | 19.364.213                          |
| <b>ABD Doları net etki</b>                                        | <b>(23.071.168)</b>                | <b>23.071.168</b>                   | <b>(19.364.213)</b>                | <b>19.364.213</b>                   |
| <b>EURO'nun TL karşısında %10<br/>değerlenmesi halinde:</b>       |                                    |                                     |                                    |                                     |
| EURO net varlık / yükümlülüğü                                     | (50.173.690)                       | 50.173.690                          | (31.817.949)                       | 31.817.949                          |
| <b>EURO net etki</b>                                              | <b>(50.173.690)</b>                | <b>50.173.690</b>                   | <b>(31.817.949)</b>                | <b>31.817.949</b>                   |
| <b>Toplam etki</b>                                                | <b>(73.244.858)</b>                | <b>73.244.858</b>                   | <b>(51.182.162)</b>                | <b>51.182.162</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 Aralık 2021</b>                                             |                                    |                                     |                                    |                                     |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında %10<br/>değerlenmesi halinde:</b> |                                    |                                     |                                    |                                     |
| ABD Doları net varlık / yükümlülüğü                               | (22.732.596)                       | 22.732.596                          | (22.732.596)                       | 22.732.596                          |
| <b>ABD\$ net etki</b>                                             | <b>(22.732.596)</b>                | <b>22.732.596</b>                   | <b>(22.732.596)</b>                | <b>22.732.596</b>                   |
| <b>EURO'nun TL karşısında %10<br/>değerlenmesi halinde:</b>       |                                    |                                     |                                    |                                     |
| EURO net varlık / yükümlülüğü                                     | (53.262.921)                       | 53.262.921                          | (53.262.921)                       | 53.262.921                          |
| <b>EURO net etki</b>                                              | <b>(53.262.921)</b>                | <b>53.262.921</b>                   | <b>(53.262.921)</b>                | <b>53.262.921</b>                   |
| <b>Toplam etki</b>                                                | <b>(75.995.517)</b>                | <b>75.995.517</b>                   | <b>(75.995.517)</b>                | <b>75.995.517</b>                   |

**DİPNOT 27 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Bulunmamaktadır.