

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

1 OCAK 2020 - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

**Göлтаş Göller Bölgesi Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Yönetim Kurulu'na
İstanbul**

Giriş

Göлтаş Göller Bölgesi Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ve bağılı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosunun ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun 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 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 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 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.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide özet 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.

DENGE BAĞIMSIZ DENETİM SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Mazars üyesi

Aziz Murat Demirtaş , SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 17 Ağustos 2020

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

İÇİNDEKİLER

SAYFA

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO).....	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	9-17
DİPNOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	18
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	19-20
DİPNOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	21
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR.....	21-22
DİPNOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	23-24
DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	24
DİPNOT 9 STOKLAR	24
DİPNOT 10 FİNANSAL YATIRIMLAR	25
DİPNOT 11 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	25
DİPNOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	26
DİPNOT 13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	27
DİPNOT 14 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	27-28
DİPNOT 15 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	28
DİPNOT 16 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	28
DİPNOT 17 KARŞILIKLAR KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	29-30
DİPNOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR...	30-31
DİPNOT 19 ÖZKAYNAKLAR.....	32
DİPNOT 20 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ.....	33
DİPNOT 21 GENEL YÖNETİM VE SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ	34
DİPNOT 22 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	35
DİPNOT 23 PAY BAŞINA KAZANÇ	36
DİPNOT 24 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	36-38
DİPNOT 25 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	39-40
DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	41-44
DİPNOT 27 BİLANÇO SONRASI OLAYLAR	44

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

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

VARLIKLAR	Dipnot referansları	İncelemeden Geçmiş Cari Dönem 30.06.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2019
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	32.594.454	7.857.415
Ticari alacaklar		204.736.120	191.571.564
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	25	99.807.492	91.845.993
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		104.928.628	99.725.571
Diğer alacaklar		41.667.291	27.778.655
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	25	27.328.869	25.099.999
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		14.338.422	2.678.656
Stoklar	9	49.133.041	63.416.447
Peşin ödenmiş giderler	14	18.723.589	12.355.200
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	14	61.402	385.904
Diğer dönen varlıklar	15	36.018.409	30.434.994
Toplam dönen varlıklar		382.934.306	333.800.179
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	10	22.883.059	27.154.955
Diğer alacaklar		49.029.292	49.029.292
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	25	48.677.424	48.677.424
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		351.868	351.868
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	11	17.650.000	15.850.000
Maddi duran varlıklar	12	406.070.183	404.122.599
Maddi olmayan duran varlıklar		4.993.211	5.071.747
- Şerefiye		363.448	363.448
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	13	4.629.763	4.708.299
Peşin ödenmiş giderler	14	6.037.281	1.759.467
Ertelenmiş vergi varlığı	24	31.931.761	31.882.406
Toplam duran varlıklar		538.594.787	534.870.466
TOPLAM VARLIKLAR		921.529.093	868.670.645

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

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

		İncelemeden Geçmiş Cari Dönem 30.06.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2019
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	177.274.205	162.816.353
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	59.332.047	66.662.711
Finansal kiralama borçları	6	1.856.962	1.738.651
Ticari borçlar		91.837.444	61.268.899
-İlişkili taraflara ticari borçlar	25	833.660	876.374
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		91.003.784	60.392.525
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16	4.673.072	3.208.338
Diğer borçlar		4.714.327	5.953.795
- İlişkili taraflara diğer borçlar	25	1.700.599	3.965.173
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		3.013.728	1.988.622
Ertelenmiş gelirler	14	9.073.015	3.744.518
Kısa vadeli karşılıklar		13.793.261	4.347.784
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18.a	2.901.251	3.313.295
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		10.892.010	1.034.489
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.445.676	--
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		364.000.009	309.741.049
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	211.961.907	209.182.188
Uzun vadeli finansal kiralama borçları		2.976.458	3.711.122
Uzun vadeli karşılıklar		12.576.769	12.034.007
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18.b	11.828.794	11.286.032
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		747.975	747.975
Ertelenen Gelirler (uzun)		600.283	600.283
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		228.115.417	225.527.600
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	19.a	18.000.000	18.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları	19.b	41.643.655	41.643.655
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		(3.736.664)	721.451
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		(546.898)	(224.398)
Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları		(3.189.766)	945.849
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19.d	40.325.213	40.325.213
Geri alınan paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler		6.224.111	6.224.111
Geçmiş yıllar karları		197.834.601	173.142.671
Net dönem karı / (zararı)		1.370.517	24.691.930
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		301.661.433	304.749.031
Kontrol gücü olmayan paylar		27.752.234	28.652.965
Toplam özkaynaklar		329.413.667	333.401.996
TOPLAM KAYNAKLAR		921.529.093	868.670.645

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR
TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmiş 01.01.- 30.06.2020	İncelemeden Geçmiş 01.01.- 30.06.2019	İncelemeden Geçmemiş 01.04.- 30.06.2020	İncelemeden Geçmemiş 01.04.- 30.06.2019
Sürdürülen faaliyetler					
Hasılat	20	320.392.497	254.472.035	178.961.088	104.196.479
Satışların maliyeti (-)	20	(214.440.524)	(144.075.820)	(123.050.533)	(60.296.195)
Brüt kar		105.951.973	110.396.215	55.910.555	43.900.284
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	21	(49.524.926)	(30.095.341)	(27.586.164)	(16.140.810)
Genel yönetim giderleri (-)	21	(14.020.731)	(12.800.652)	(6.659.108)	(5.690.970)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		13.415.066	4.496.957	3.300.272	1.079.127
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(10.974.456)	(873.710)	(1.424.585)	470.547
Faaliyet karı		44.846.926	71.123.469	23.540.970	23.618.178
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		1.800.000	--	1.663.718	--
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararlarındaki paylar		--	--	--	--
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		46.646.926	71.123.469	25.204.688	23.618.178
Finansman gelirleri		11.040.168	82.208.462	1.298.024	74.947.245
Finansman giderleri (-)		(57.186.036)	(122.141.099)	(29.991.319)	(90.781.967)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı /		501.058	31.190.832	(3.488.607)	7.783.456
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri					
Dönem vergi gideri		--	--	--	--
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)		(31.272)	(11.782.489)	(364.744)	(10.603.703)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		469.786	19.408.343	(3.853.351)	(2.820.247)
Dönem karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(900.731)	10.691.777	(1.444.939)	910.748
Ana ortaklık payları		1.370.517	8.716.566	(2.408.412)	(3.730.995)
Pay başına kazanç / (zarar) – TL	23	0,0008	0,005	(0,0013)	(0,0021)

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot referansları	İncelemeden Geçmiş 01.01.- 30.06.2020	İncelemeden Geçmiş 01.01.- 30.06.2019	İncelemeden Geçmemiş 01.04.- 30.06.2020	İncelemeden Geçmemiş 01.04.- 30.06.2019
Net dönem karı /(zararı)		469.786	19.408.343	(3.853.351)	(2.820.247)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler					
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		(403.127)	(166.371)	315.378	(137.538)
- Vergi etkisi	24.b	80.627	33.274	(52.563)	22.923
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler					
- Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim		(4.135.615)	--	4.622.836	--
Diğer kapsamlı gelir / (gider), (vergi sonrası)		(4.458.115)	(133.097)	4.885.651	(114.615)
Toplam kapsamlı gelir /(gider)		(3.988.329)	19.275.246	1.032.300	(2.934.862)
Dönem kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(900.731)	10.691.777	(1.444.939)	910.748
Ana ortaklık payları		(3.087.598)	8.583.469	2.477.239	(3.845.610)

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		Birikmiş karlar				
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Geri alınan paylar (*)	Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı/ (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Ana ortaklık dışı paylar	Toplam özkaynaklar
01.01.2019 itibarıyla bakiye	18.000.000	41.643.655	6.877.797	627.383	--	39.824.242	173.991.223	2.552.281	283.516.581	16.382.577	299.899.158
Geri alınan paylar	--	--	(653.686)	--	--	--	--	--	(653.686)	--	(653.686)
Transfer	--	--	--	--	--	--	2.552.281	(2.552.281)	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	--	--	--	(133.097)	--	--	--	8.716.566	8.583.469	10.691.777	19.275.246
30.06.2019 itibarıyla bakiye	18.000.000	41.643.655	6.224.111	494.286	--	39.824.242	176.543.504	8.716.566	291.446.364	27.074.354	318.520.718
01.01.2020 itibarıyla bakiye raporlanan	18.000.000	41.643.655	6.224.111	(224.398)	945.849	40.325.213	173.142.671	24.691.930	304.749.031	28.652.965	333.401.996
Transfer	--	--	--	--	--	--	24.691.930	(24.691.930)	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	--	--	--	(322.500)	(4.135.615)	--	--	1.370.517	(3.087.598)	(900.731)	(3.988.329)
30.06.2020 itibarıyla bakiye	18.000.000	41.643.655	6.224.111	(546.898)	(3.189.766)	40.325.213	197.834.601	1.370.517	301.661.433	27.752.234	329.413.667

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		İncelemeden Geçmiş Cari Dönem 01.01.-30.06.2020	İncelemeden Geçmiş Önceki Dönem 01.01.-30.06.2019
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	Dipnot Referansları		
Dönem Karı (Zararı)		469.786	19.408.343
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		469.786	19.408.343
Dönem Net Karı/ (Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler:		29.979.029	19.731.473
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22	8.088.458	7.919.266
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18a-18b	1.533.778	593.156
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		14.566.337	(5.319.471)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(6.279.717)	(18.204.474)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		12.971.007	23.526.175
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		889.937	2.371.744
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(22.043)	(2.954.217)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		31.272	11.782.490
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar			
(Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(1.800.000)	--
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		--	16.804
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		6.499.500	(48.226.484)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(7.961.499)	(5.584.934)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(6.092.994)	(3.135.989)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	(2.228.870)	(17.301.600)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	(11.659.766)	(4.302.737)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	14.283.406	23.359.078
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	14	(10.646.203)	(14.683.631)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	(42.714)	(85.718)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	30.196.383	(23.968.569)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		1.464.734	470.414
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		1.106.777	1.106.777
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		1.025.106	1.539.973
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		5.328.497	(8.672.384)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(5.583.416)	2.874.431
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(2.689.941)	158.405
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		36.948.315	(9.086.668)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(1.806.186)	(1.340.203)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		324.502	614.176
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(3.677.789)	7.857.641
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	--
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(9.920.605)	(10.294.560)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	(36.901)	(52.273)
Alınan Faiz		6.279.717	18.204.474
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(7.051.803)	23.799.808
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Kredilerden Nakit Girişleri		105.705.974	49.040.416
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(95.799.067)	--
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Nakit Giriş / (Çıkışları) (net)		(616.353)	(91.662)
Payların geri alınmasına ilişkin nakit çıkışları		--	(653.686)
İlişkili Taraflara Verilen Borçlardaki Artış (net)		(3.371.350)	(969.085)
Ödenen Faiz		(12.971.007)	(23.526.175)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		24.737.039	21.844.754
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		7.857.415	5.643.048
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		32.594.454	27.487.802

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

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

DİPNOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ana faaliyet konusu çimento, klinker ve hazır beton üreterek yurtiçi ve yurtdışı piyasalarda satışa sunmak olan Göltaş Göller Bölgesi Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (“Şirket” veya “Göltaş”) İstanbul’da tescilli bir sermaye şirketi olup 9 Şubat 1969 tarihinde kurulmuştur. Şirket’in genel merkezi Vişnezade Mahallesi Prof. Alâeddin Yavaşca Sokak Marmara Apartmanı No:4 Daire:2 Beşiktaş/İstanbul adresinde bulunmaktadır. Şirket’in şube adresi Afyon Karayolu 15. km. Isparta’dır. Şirket hisselerinin halka ilk arzı %13,22 oranında gerçekleşmiş olup, daha sonraki halka arzlarla birlikte hisselerinin % 68,88’si Borsa İstanbul A.Ş. (“BİST”) işlem görmektedir.

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

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

	Pay tutarı	% Pay
Göl Yatırım Holding A.Ş.	5.529.597	30,72
İsmail Tarman	1.952.734	10,85
Diğer ortaklar	10.517.669	58,43
	18.000.000	100,00

Şirket’in halka açıklık oranı % 67,47 olmakla birlikte, SPK’nın 18 Ağustos 2010 tarih ve 24/729 sayılı kararı ile değişmiş 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı kararı çerçevesinde; Merkezi Kayıt Kuruluşu’nun ilan ettiği “Fiili Dolaşım Pay Raporu”na göre 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Şirket’in fiili dolaşımdaki pay adedi 10.278.574,75 olup oranı % 57,10’dur. Aradaki fark, SPK’nın anılan kararlarında belirlediği;

- i. Kamu tüzel kişiliğinin mülkiyetindeki,
- ii. Şirket kurucuları ile ilişkili kuruluşlarının (konsolidasyona tabi şirketlerin) sahip olduğu,
- iii. Şirket sermayesinin %5 ve daha fazlasına sahip olan gerçek ve tüzel kişi ortakların sahip olduğu,
- iv. a) Şirket Yönetim Kurulu ve Denetim Kurulu Üyeleri,
b) Genel Müdür veya yetki ve görevleri itibarıyla Genel Müdüre denk veya daha üst konumlarda görev yapanlar,
c) Genel Müdür veya yetki ve görevleri itibarıyla genel müdüre denk kişilere doğrudan bağlı olarak çalışan üst düzey yöneticilerin sahip olduğu,
- v. Şirketlerin sandık ve vakıflarının mülkiyetindeki,
- vi. Sermaye piyasası mevzuatı kapsamında özkaynak olarak verilenler, kredili işlemlerle alınarak teminata konu edilenler veya Takasbank piyasaları için teminata konu edilenler dışında teminat olarak verilen,
- vii. Hukuken kısıtlı olan ve alım 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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Ekli konsolide finansal tablolarda konsolidasyona dahil edilen şirketler aşağıdaki gibidir:

Şirket ismi	Faaliyet alanı	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
		Oy hakkı (%)	Etkinlik oranı (%)	Oy hakkı (%)	Etkinlik oranı (%)
Göлтаş Hazır Beton ve Yapı Elemanları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Göлтаş Hazır Beton”)	Hazır beton üretimi ve satışı	99,97	99,97	99,97	99,97
Göлтаş Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (“Göлтаş Enerji”)	Elektrik enerjisi üretimi ve satışı	77,47	77,47	77,47	77,47

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

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

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

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

Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen iştirakler;

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

Şirket, yukarıda detayı verilen ve finansal tablolarını konsolide ettiği bağılı ortaklıkları ve iştirakleri ile beraber ilerleyen dipnotlarda “Grup” olarak ifade edilecektir. 30 Haziran 2020 tarihli itibariyle Grup’un yıl içinde çalışan personelinin ortalama sayısı 478 (31 Aralık 2019: 475) kişidir.

1 Ocak–30 Haziran 2020 ara hesap dönemine ait konsolide özet finansal tablolar, 17 Ağustos 2020 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

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

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

Şirket, 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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

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

2.2 İşletmenin Sürekliliği

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

2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.4 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

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

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2019 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.6 Özel Hesap Dönemi

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

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

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Konsolidasyona İlişkin Esaslar

(i) Bağlı Ortaklıklar

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

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

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

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.8 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

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

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

TFRS 9 – Finansal Araçlar (Değişiklikler)

TMS 28 – İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklikler)

TFRS 16 – Kiralama İşlemleri

TFRS Yorum 23 – Vergi Uygulamalarındaki Belirsizlikler

TFRS Yıllık İyileştirmeler – 2015 - 2017 Dönemi: TFRS 3, TFRS 11, TMS 12 ve TMS 23 standartlarındaki değişiklikler

TMS 19 – Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklikler)

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 ‘deki değişiklikler – Gösterge faiz oranı reformu

TMS 1 – Finansal Tabloların Sunuluşu (Değişiklikler)

TMS 8 – Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar (Değişiklikler)

TFRS 3 – İşletme Birleşmeleri (Değişiklikler)

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

TFRS 17 – Sigorta Sözleşmeleri

TMS 1 – Finansal tabloların sunumu

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

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

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

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16’ya İlişkin Değişiklikler kiracılar tarafından, 1 Haziran 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerindeki etkisi olmamıştır.

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

2.9 COVID-19 Salgınının Grup Faaliyetlerine Etkisi

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

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

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

DİPNOT 3 – DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (Devamı)

Bağlı Ortaklıklar

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

Bağlı Ortaklıklar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Göltaş Enerji		
Dönen varlıklar	165.969.440	157.894.918
Duran varlıklar	164.201.296	165.910.121
Kısa vadeli yükümlülükler	20.198.133	31.566.211
Uzun vadeli yükümlülükler	157.176.368	135.487.824
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	125.044.001	128.098.039
Kontrol gücü olmayan paylar	27.752.234	28.652.965
	01 Ocak- 30 Haziran 2020	01 Ocak- 30 Haziran 2019
Hasılat	40.409.933	92.446.432
Satışların maliyeti	(14.834.013)	(20.395.975)
Dönem karı/zararının dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(3.097.590)	8.716.566
Kontrol gücü olmayan paylar	(900.731)	10.691.777
Dönem karı / (zararı)	(3.998.321)	19.408.343
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(3.141.138)	8.583.469
Kontrol gücü olmayan paylar	(900.731)	10.691.777
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	(4.041.869)	19.275.246

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

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

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

01.01.- 30.06.2020	İnşaat ve İnşaat Malzemeleri	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	299.363.486	40.409.933	--	339.773.419
Bölümler arası satış gelirleri, net	--	--	(19.380.922)	(19.380.922)
Satışların maliyeti (-)	(218.987.433)	(14.834.013)	19.380.922	(214.440.524)
Brüt kar / (zarar)	80.376.053	25.575.920	--	105.951.973

Bölüm varlık ve yükümlülükleri:

30.06.2020	İnşaat ve İnşaat Malzemeleri	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	800.626.035	330.170.736	(209.267.678)	921.529.093
Bölüm yükümlülükleri	445.611.190	177.374.501	(30.870.265)	592.115.426

01.01.- 30.06.2019	İnşaat ve İnşaat Malzemeleri	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	175.244.468	92.446.432	--	267.690.900
Bölümler arası satış gelirleri, net	18.485.508	--	(31.704.373)	(13.218.865)
Satışların maliyeti (-)	(155.487.255)	(20.395.975)	31.807.410	(144.075.820)
Brüt kar / (zarar)	38.242.721	72.050.457	103.037	110.396.215

Bölüm varlık ve yükümlülükleri:

30.06.2019	İnşaat ve İnşaat Malzemeleri	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	730.423.422	324.604.337	(193.121.084)	861.906.675
Bölüm yükümlülükleri	401.740.862	175.036.502	(33.391.407)	543.385.957

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

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

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

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

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla sona eren dönem içerisinde; Göltaş Hazır Beton’un Göltaş Enerji’den herhangi bir elektrik alımı bulunmamaktadır. Göltaş Çimento 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sona eren dönem içerisinde Göltaş Enerji’den elektrik alımında bulunmuştur.

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

	01.01.	01.01.
Kıta	30.06.2020	30.06.2019
Asya	35.936.062	--
Avrupa	2.433.242	--
Amerika	43.285.773	42.905.578
Afrika	94.486.064	29.744.288
Toplam	176.141.141	72.649.866

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

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

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

DİPNOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.06.2020	31.12.2019
Kasa	27.692	21.707
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	8.058.832	486.806
- Vadeli mevduat	23.991.000	7.009.096
Diğer hazır değerler(*)	516.930	339.806
Nakit ve nakit benzerleri	32.594.454	7.857.415

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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup’un TL ve ABD\$ cinsinden vadeli mevduatlarının vadeleri 3 aydan kısa olup, etkin faiz oranları TL mevduatlar için %7,50 (31.12.2019:%9,90), ABD\$ mevduatlar için %0,5’dir. (31.12.2019: %0,5).

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

	30.06.2020	31.12.2019
Kısa vadeli finansal borçlar		
Banka kredileri		
- TL	89.035.000	82.727.300
- ABD\$	34.281.805	40.185.453
- EURO	53.957.400	39.903.600
	177.274.205	162.816.353
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları		
- TL	8.212.451	8.535.144
- ABD\$	28.419.215	38.533.068
- EURO	22.700.381	19.594.499
	59.332.047	66.662.711
Uzun vadeli finansal borçlar		
- TL	9.495.289	518.731
- ABD\$	12.384.382	21.562.926
- EURO	190.082.236	187.100.531
	211.961.907	209.182.188

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

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

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

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

	30.06.2020	31.12.2019
Bir yılı geçmeyen	236.606.252	229.479.064
Bir yılı geçen ve iki yılı geçmeyen	86.573.914	83.610.463
İki yılı geçen ve üç yılı geçmeyen	35.492.348	33.671.412
Üç yılı geçen ve dört yılı geçmeyen	16.086.588	27.758.876
Dört yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	32.173.180	14.338.755
Beş yıldan fazla	41.635.877	49.802.682
Toplam banka kredileri	448.568.159	438.661.252

30.06.2020 tarihi itibarıyla Grup’un yatırımlarında kullanmak amacıyla kullanmış olduğu kredilerden kalan anapara ödeme tutarları 5.963.520 ABD\$ ve 21.606.017 EUR; Dolar krediler için etkin faiz oranı %5,55, Euro krediler için %5,90’dır.

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

Grup’un finansal kiralama borçlarının vade detayları aşağıdaki gibidir:

	30.06.2020	31.12.2019
Toplam finansal kiralama borçları		
Bir yılı geçmeyen	1.869.376	1.764.659
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	2.984.902	3.718.408
Gelecek dönemlerde ödenecek faizler (-)	(20.858)	(33.294)
Finansal kiralama anapara borcu	4.833.420	5.449.773

Finansal kiralama anapara geri ödemeleri aşağıdaki gibidir:

Bir yılı geçmeyen	1.856.962	1.738.651
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	2.976.458	3.711.122
	4.833.420	5.449.773

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

Bilanço tarihi itibarıyla finansal kiralama işlemine konu olan varlıkların net defter değeri 1.231.328 TL’dir. (31.12.2019: 870.321 TL).

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

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

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30.06.2020	31.12.2019
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Cari hesap alacakları		
- Diğer taraflardan	98.496.292	53.128.975
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	99.807.492	91.845.993
Alacak senetleri		
- Diğer taraflardan	25.935.847	65.850.148
	224.239.631	210.825.116
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(19.503.511)	(19.253.552)
	204.736.120	191.571.564

Şüpheli ticari alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.06.2020	01.01.- 30.06.2019
01.01.2020 itibarıyla açılış bakiyesi	19.253.552	19.812.328
Dönem içinde ayrılan karşılıklar, iptal net	422.105	715.739
Konusu kalmayan karşılıklar	(172.146)	(46.174)
Kapanış bakiyesi, 30.06	19.503.511	20.481.893

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

Ticari alacaklar	Döviz cinsi	30.06.2020	31.12.2019
Alınan ipotekler	TL	16.417.974	19.027.974
Alınan teminat mektupları	TL	19.300.000	16.700.000
Alınan teminat çekleri	TL	1.800.000	1.800.000
Alınan teminat senetleri	TL	3.845.000	3.845.000
		41.362.974	41.372.974

	30.06.2020	31.12.2019
Kısa vadeli ticari borçlar		
Cari hesap borçları		
- Diğer taraflara	91.551.733	42.501.337
- İlişkili taraflara, dipnot 25	833.660	876.374
Borç senetleri		
- Diğer taraflara	349.963	19.897.531
	92.735.356	63.275.242
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)		
- Diğer taraflara	(897.912)	(2.006.343)
	91.837.444	61.268.899

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

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

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

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

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

Ticari borçlar	Döviz cinsi	30.06.2020	31.12.2019
Alınan teminat mektupları	TL	1.814.434	1.414.234
	EURO	--	18.050
	ABD\$	--	--
Alınan teminat senetleri	TL	4.547.650	3.647.650
	ABD\$	1.661.840	1.442.763
Alınan teminat çekleri	TL	1.497.100	1.297.100
	ABD\$	--	--
		9.521.026	7.819.797

DİPNOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup’un diğer alacaklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	30.06.2020	31.12.2019
İlişkili taraflardan alacaklar, dipnot 25	27.328.869	25.099.999
Verilen depozito ve teminatlar	4.119.656	2.307.646
Vergi dairesinden alacaklar	295.219	76.918
Diğer alacaklar	9.923.547	294.092
Diğer alacaklar	41.667.291	27.778.655

Grup’un diğer borçlarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	30.06.2020	31.12.2019
Ödenecek vergi ve fonlar	2.271.166	1.293.691
İlişkili taraflara borçlar, dipnot 25	1.700.599	3.965.173
Diğer borçlar	742.562	694.931
Diğer borçlar	4.714.327	5.953.795

DİPNOT 9 – STOKLAR

Grup’un stoklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	30.06.2020	31.12.2019
İlk madde ve malzeme	36.378.716	35.713.882
Yarı mamuller	5.783.861	22.698.643
Mamuller	4.083.096	2.258.608
Ticari mallar	36.415	36.415
Diğer stoklar (*)	2.850.953	2.708.899
	49.133.041	63.416.447

*Diğer stokların 1.408.098 TL’si (31 Aralık 2019: 1.266.044 TL) Grup’un bağlı ortaklıklarından Göлтаş Enerji A.Ş.’nin elektrik üretiminde kullanılan teknik malzemelerinin yedek parçalarından oluşmaktadır.

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

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

DİPNOT 10 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar	İştirak Oranı	30.06.2020	İştirak oranı	31.12.2019
Orma Orman Mahsulleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	16,84%	10.182.170	%16,84	10.182.170
Göldağ Göller Bölgesi Çimento ve Çimento Mamulleri Dağıtım, Pazarlama ve Tanzimi Ticaret Limited Şirketi (***)	95%	220.324	%95	220.324
Borsada İşlem Gören Yatırımlar (**)	6,62%	12.480.565	%6,62	16.752.461
		22.883.059		27.154.955

(*) Söz konusu finansal varlıklar, piyasa değerleri olmadığı ve rayiç bedelleri güvenilir bir şekilde ölçülemediği için maliyet değerleri üzerinden, varsa değer düşüklüğü karşılığı düşülerek gösterilmiştir.

(**) Grup tarafından % 6,62 sermaye payına sahip olunan iştirakin 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla makul değeri, Borsa İstanbul A.Ş. (“BİST”)’de işlem görmesi nedeniyle, BİST tarafından açıklanan güncel emirler arasındaki bekleyen en iyi alış emri olan 11,142 TL (31.12.2019: 14,86 TL) birim fiyat üzerinden hesaplanmıştır ve cari dönemde değerlendirme farkları diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiştir.

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

DİPNOT 11 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yatırım amaçlı gayrimenkuller	
Maliyet Değeri	
01.01.2020 itibarıyla açılış bakiyesi	15.850.000
Gerçeğe uygun değer değişikliğinden kaynaklanan kazançlar	1.800.000
30.06.2020 itibarıyla net defter değeri	17.650.000
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	
Maliyet Değeri	
01.01.2019 itibarıyla açılış bakiyesi	5.653.478
Çıkış	--
30.06.2019 itibarıyla net defter değeri	5.653.478

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

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

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

DİPNOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

	01.01.2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.06.2020
Maliyet					
Arsa ve araziler	12.613.208	--	--	--	12.613.208
Yer altı ve yerüstü düzenleri	188.096.083	11.106	--	--	188.107.189
Binalar	89.042.954	--	--	--	89.042.954
Makine, tesis ve cihazlar	621.352.229	39.608	--	1.032.366	622.424.203
Taşıt araçları	71.606.205	290.163	(33.381.161)	94.293	38.609.500
Döşeme ve demirbaşlar	54.421.175	25.602	(17.511)	116.862	54.546.128
Özel maliyetler	1.952.800	--	--	--	1.952.800
Yapılmakta olan yatırımlar	43.748.744	9.459.843	--	(1.254.074)	51.954.513
Kullanım hakkı varlıkları	7.301.704	--	--	--	7.301.704
	1.090.135.102	9.826.322	(33.398.672)	(10.553)	1.066.552.199
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	68.597.132	1.714.859	--	-	70.311.991
Binalar	41.797.608	873.719	--	-	42.671.327
Makine, tesis ve cihazlar	453.149.576	4.443.265	--	4.408	457.597.249
Taşıt araçları	66.624.134	232.190	(33.381.161)	2.244	33.477.407
Döşeme ve demirbaşlar	52.226.078	259.870	(17.511)	3.901	52.472.338
Özel maliyetler	2.095.435	65.609	(172.689)	-	1.988.355
Kullanım hakkı varlıkları	1.522.540	440.809	--	-	1.963.349
	686.012.503	8.030.321	(33.571.361)	10.553	660.482.016
Net kayıtlı değer	404.122.599	1.785.448	172.689	--	406.070.183
	01.01.2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.06.2019
Maliyet					
Arsa ve araziler	12.862.265	9.743	--	--	12.872.008
Yer altı ve yerüstü düzenleri	187.994.333	101.750	--	--	188.096.083
Binalar	89.039.204	--	--	--	89.039.204
Makine, tesis ve cihazlar	619.730.335	1.217.365	--	--	620.947.700
Taşıt araçları	70.781.732	--	(44.968)	--	70.736.764
Döşeme ve demirbaşlar	54.013.896	215.705	--	--	54.229.601
Özel maliyetler	1.898.061	54.739	--	--	1.952.800
Yapılmakta olan yatırımlar	13.413.449	8.695.258	--	--	22.108.707
	1.049.733.275	10.294.560	(44.968)	--	1.059.982.867
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	(64.878.299)	(1.515.696)	--	--	(66.393.995)
Binalar	(40.316.529)	(868.612)	--	--	(41.185.141)
Makine, tesis ve cihazlar	(445.005.416)	(4.695.761)	--	--	(449.701.177)
Taşıt araçları	(66.192.418)	(212.898)	28.164	--	(66.377.152)
Döşeme ve demirbaşlar	(51.579.285)	(322.169)	--	--	(51.901.454)
Özel maliyetler	(1.672.637)	(194.977)	--	--	(1.867.614)
	(669.644.584)	(7.810.113)	28.164	--	(677.426.533)
Net kayıtlı değer	380.088.691	2.484.447	(16.804)	--	382.556.334

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

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

DİPNOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	01.01.2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.06.2020
Maliyet					
Haklar	1.786.286	50.000	--	--	1.836.286
Program ve lisanslar	8.773.339	--	--	--	8.773.339
Geliştirme faaliyetleri	867.606	--	--	--	867.606
	11.427.231	50.000	--	--	11.477.231
Birikmiş itfa payları					
Haklar	(1.296.124)	(115.437)	--	--	(1.411.561)
Program ve lisanslar	(5.422.808)	(13.099)	--	--	(5.435.907)
	(6.718.932)	(128.536)	--	--	(6.847.468)
Net kayıtlı değeri	4.708.299	(78.536)	--	--	4.629.763
	01.01.2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.06.2019
Maliyet					
Haklar	1.735.353	47.773	--	--	1.783.126
Program ve lisanslar	8.767.166	4.500	--	--	8.771.666
	10.502.519	52.273	--	--	10.554.792
Birikmiş itfa payları					
Haklar	(1.198.062)	(70.976)	--	--	(1.269.038)
Program ve lisanslar	(5.356.146)	(38.177)	--	--	(5.394.323)
	(6.554.208)	(109.153)	--	--	(6.663.361)
Net kayıtlı değeri	3.948.311	(56.880)	--	--	3.891.431

DİPNOT 14 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30.06.2020	31.12.2019
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek aylara ait giderler	10.136.118	3.365.828
Stok için verilen sipariş avansları	8.575.475	8.945.778
Personel ve iş avansları	11.996	43.594
	18.723.589	12.355.200
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek yıllara ait giderler	1.227.807	939.167
Sabit kıymet alımları ve yatırım için verilen sipariş avansları	4.809.474	820.300
Toplam	6.037.281	1.759.467

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

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

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

	30.06.2020	31.12.2019
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		
Mahsup edilebilir vergi (*)	61.402	385.904
	61.402	385.904

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

	30.06.2020	31.12.2019
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan avanslar	7.363.968	2.721.213
Gelecek aylara ait gelirler	1.709.047	1.023.305
	9.073.015	3.744.518

DİPNOT 15 – DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30.06.2020	31.12.2019
Diğer kısa vadeli varlıklar		
Diğer varlıklar (*)	22.610.039	18.796.437
Liman taahhüt primi (**)	6.766.572	6.766.572
Devreden KDV	6.641.798	4.871.985
	36.018.409	30.434.994

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

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

DİPNOT 16 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30.06.2020	31.12.2019
Personele borçlar		
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	3.276.896	1.991.543
	1.396.176	1.216.795
	4.673.072	3.208.338

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

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

DİPNOT 17 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

	30.06.2020		31.12.2019	
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Döviz tutarı	TL karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş (*)				
a) Teminatlar				
-TL	13.274.998	13.274.998	8.131.737	8.131.737
-USD	100.000	684.220	100.000	594.020
-EURO	8.690.350	66.986.955	9.808.650	65.233.407
b) İpotekler				
-ABD\$	67.600.000	462.532.720	67.600.000	401.557.520
-EURO	70.000.000	539.574.000	70.000.000	465.542.000
B. Tam konsolidasyon kapsamında dâhil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı (**)				
a) Teminatlar				
-TL	31.183	31.183	31.183	31.183
b) Rehin				
-TL	73.134.197	73.134.197	21.662.000	21.662.000
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	34.211.000	5.000.000	29.701.000
- ABD\$				
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı				
Toplam		1.190.429.273		992.452.867

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarından pay almamaktadır. (31.12.2019: 0)

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

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

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

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

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

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

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

(**) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla B maddesindeki 73.134.197 TL (31 Aralık 2019: 73.134.197 TL), Göltaş Enerji’nin Eşen I ve Eşen II projesi finansmanı için Akbank T.A.Ş.’den almış olduğu krediye karşılık olarak Göltaş Çimento ‘nun Göltaş Enerji’deki bulunan tüm hisseleri üzerinde Akbank T.A.Ş. lehine tesis edilen birinci ve ikinci dereceden rehini ifade etmektedir.

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

Göltaş Enerji ayrıca aşağıdaki teminatları banka lehine tesis etmiştir:

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

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

b. Grup’un 30.06.2020 itibarıyla aleyhine açılmış ve halen devam eden her türlü takip ve davaların toplamı 6.790.750 TL (31.12.2019: 6.790.750 TL) olup, ekli konsolide finansal tablolarda kaybedilme olasılığına bağlı olarak nakit çıkışı öngörülen davalar için 1.034.489 TL tutarında karşılık ayrılmıştır (31 Aralık.2019: 1.034.489 TL).

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

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

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR

a.Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar

	30.06.2020	31.12.2019
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	2.901.251	3.313.295
Kullanılmayan izin yükümlülüğünün dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:		
	01.01.- 30.06.2020	01.01.- 30.06.2019
Açılış bakiyesi, 01.01	3.313.295	2.781.547
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	(412.044)	1.553.808
Kapanış bakiyesi, 31.12	2.901.251	4.335.355

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen brüt ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 5.916.537 TL’dir (30.06.2019: 5.048.822 TL).

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup’un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 478’dir. (31.12.2019: 475)

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

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

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR (Devamı)

b. Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar

	30.06.2020	31.12.2019
Kıdem tazminatı karşılığı	10.932.210	10.389.448
Kıdem işçiliği teşvik primi karşılığı	896.584	896.584
	11.828.794	11.286.032

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

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 30.06.2020 tarihi itibarıyla 7.117 TL/yıl tavanına tabidir (31.12.2019: 6.730 TL/yıl).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30.06.2019 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30.06.2020 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %8 enflasyon oranı ve %12,75 iskonto oranı varsayımına göre, % 4,40 (31.12.2019: % 4,40 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır).

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

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

DİPNOT 19 – ÖZKAYNAKLAR

a) Ödenmiş sermaye

	Pay Oranı (%)		Pay Tutarı (TL)	
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
Göl Yatırım Holding A.Ş.	%30,72	%30,72	5.529.600	5.529.600
Halka açık kısım	%67,47	%67,47	12.144.600	12.144.600
Diğer ortaklar (*)	%1,81	%1,81	325.800	325.800
	100,00	100,00	18.000.000	18.000.000

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

Sermaye Piyasası Kanunu’nun 11’inci maddesi ile Kurul’un 4 Haziran 2009 tarih ve 16/415 sayılı kararına dayanan 8 Haziran 2009 tarih B.02,1.SPK.0.13-816 sayılı onay yazıları çerçevesinde; Şirket, ana sözleşmesinde şirket sermayesi ile ilgili maddesinde değişikliğe gitmiş olup, Şirket sermayesi pay yapısı, her biri 5 TL itibari değerli 1.440.000 pay yerine her biri 1 kuruş itibari değerli 720.000.000 paydan oluşacak şekilde değiştirilmiştir. Değişiklik 4 Kasım 2009 tarihli ticaret sicil gazetesinde tescil edilmiştir. Grup’un ortaklık yapısının detayı 1 no’lu dipnotta belirtilmiştir.

Grup’un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 18.000.000 TL olup bu sermaye tutarı her biri bir kuruş itibari değerinde 18. 000.000 hamiline yazılı paya bölünmüştür (31 Aralık 2019: 18.000.000).

b) Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları

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

	30.06.2020	31.12.2019
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	41.643.655	41.643.655

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

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

	30.06.2020	31.12.2019
Statü yedekleri	20.758.649	20.758.649
Yasal yedekler	19.566.564	19.566.564
	40.325.213	40.325.213

e) Geri alınan paylar

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

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

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

DİPNOT 20 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ

Satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.06.2020	01.01.- 30.06.2019	01.04.- 30.06.2020	01.04.- 30.06.2019
Yurtiçi satış gelirleri	144.135.887	180.902.179	75.231.846	68.996.114
Yurtdışı satış gelirleri	176.141.141	72.649.866	103.729.592	34.686.535
Hizmet satış gelirleri	-	829.715	--	417.719
Diğer gelirler	420.404	119.052	267.227	109.587
Brüt satış gelirleri	320.697.432	254.500.812	179.228.665	104.209.955
Eksi: Satışlardan iadeler ve indirimler	(304.935)	(28.777)	(267.577)	(13.476)
Hasılat	320.392.497	254.472.035	178.961.088	104.196.479

Satılan mal ve mamul maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.06.2020	01.01.- 30.06.2019	01.04.- 30.06.2020	01.04.- 30.06.2019
İlk madde ve malzeme giderleri	99.771.268	69.581.486	62.923.093	29.603.912
Dolaysız işçilik giderleri	6.901.260	4.057.218	4.857.834	1.803.972
Genel üretim giderleri	92.096.107	58.312.373	52.865.028	23.831.834
<i>Elektrik giderleri</i>	35.769.351	16.327.912	19.316.001	7.499.516
<i>İşçilik giderleri</i>	12.866.612	6.012.874	6.182.440	1.375.634
<i>Amortisman giderleri</i>	7.764.529	7.855.083	3.534.236	3.257.135
<i>Sarf malzeme kullanımları</i>	6.609.093	2.207.691	2.272.245	382.695
<i>Kiralama giderleri</i>	4.170.021	3.988.728	2.195.457	1.585.227
<i>Taşeron giderleri</i>	3.975.931	3.162.505	2.394.619	1.348.481
<i>Enerji bedeli dağıtım gideri</i>	3.733.151	11.067.739	3.278.027	5.136.997
<i>Sigorta giderleri</i>	2.472.261	1.637.667	1.337.686	773.482
<i>Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler</i>	2.072.285	3.187.139	819.037	1.375.913
<i>Bakım, onarım giderleri</i>	1.347.661	1.529.662	643.558	469.682
<i>Diğer giderler</i>	11.315.212	1.335.373	10.891.722	627.072
Yarı mamul kullanımı	4.426.090	5.341.616	(4.386.139)	2.489.989
Üretilen mamul maliyeti	203.194.725	137.292.693	116.259.816	57.729.707
Mamul stoklarında değişim	(184.689)	4.174.200	(191.423)	1.374.706
Satılan malın maliyeti	203.010.036	141.466.893	116.068.393	59.104.413
Dönem içi emtia stoku alışlar	5.092.715	1.613.279	1.033.183	871.788
Satılan emtia maliyeti	5.092.715	1.613.279	1.033.183	871.788
Satılan hizmet maliyeti	6.083.576	844.819	5.774.525	319.994
Diğer satışların maliyeti	254.197	150.829	174.432	--
Satışların maliyeti	214.440.524	144.075.820	123.050.533	60.296.195

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

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

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

a) Genel yönetim giderleri

	01.01.- 30.06.2020	01.01.- 30.06.2019	01.04.- 30.06.2020	01.04.- 30.06.2019
Memur ücret ve giderleri	8.377.154	6.765.617	4.143.431	2.622.294
Danışmanlık giderleri	1.774.178	1.900.595	686.258	840.957
Yardım ve bağışlar	518.857	252.844	294.312	194.976
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	439.193	732.060	149.249	446.052
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	396.173	498.949	260.340	349.954
Vergi, harçlar ve noter giderleri	393.492	781.266	125.737	208.257
Amortisman giderleri	255.390	23.546	138.650	4.952
Güvenlik ve ilan gideri	39.377	30.698	24.127	15.909
Diğer giderler	1.826.917	1.815.077	837.004	1.007.619
Toplam	14.020.731	12.800.652	6.659.108	5.690.970

b) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri

	01.01.- 30.06.2020	01.01.- 30.06.2019	01.04.- 30.06.2020	01.04.- 30.06.2019
İhracat, navlun ve liman giderleri	39.538.733	20.816.122	22.496.179	10.671.976
Dağıtım giderleri	4.444.238	1.270.920	2.177.471	758.800
Satış komisyonları	3.280.381	5.502.318	1.944.155	3.526.653
Memur ücret ve giderleri	1.270.268	1.122.197	527.918	396.453
Amortisman giderleri	68.539	40.637	35.074	21.870
Diğer giderler	922.767	1.343.147	405.367	765.058
Toplam	49.524.926	30.095.341	27.586.164	16.140.810

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

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

DİPNOT 22 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

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

	01.01.- 30.06.2020	01.01.- 30.06.2019	01.04.- 30.06.2020	01.04.- 30.06.2019
Satışların maliyeti	214.440.524	144.075.820	123.050.533	60.296.195
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	49.524.926	30.095.341	27.586.164	16.140.810
Genel yönetim giderleri	14.020.731	12.800.652	6.659.108	5.690.970
Toplam	277.986.181	186.971.813	157.295.805	82.127.975
İlk madde ve malzeme giderleri	99.771.268	69.581.486	62.923.093	29.603.912
İhracat, navlun ve liman giderleri	39.538.733	20.816.122	22.496.179	10.671.976
Elektrik giderleri	35.769.351	16.327.912	19.316.001	7.499.516
Personel giderleri	29.415.294	17.957.906	15.711.623	6.198.353
Amortisman giderleri	8.088.458	7.919.266	3.707.960	3.283.957
Sarf malzeme kullanımları	6.609.093	2.207.691	2.272.245	382.695
Satılan hizmet maliyeti	6.083.576	844.819	5.774.525	319.994
Satılan emtia maliyeti	5.092.715	1.613.279	1.033.183	871.788
Dağıtım giderleri	4.444.238	1.270.920	2.177.471	758.800
Stoklardaki değişim	4.241.399	9.515.814	(4.577.562)	3.864.695
Kiralama Giderleri	4.170.021	3.988.728	2.127.233	3.988.728
Taşeron giderleri	3.975.931	3.162.505	2.394.619	1.348.481
Enerji bedeli dağıtım gideri	3.733.151	11.067.739	3.278.027	5.136.997
Satış komisyonları	3.280.381	5.502.318	1.944.155	3.526.653
Sigorta giderleri	2.472.261	1.637.667	1.337.686	773.482
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	2.468.458	3.686.088	1.079.377	1.725.867
Danışmanlık giderleri	1.774.178	1.900.595	686.258	840.957
Bakım, onarım giderleri	1.347.661	1.529.662	643.558	469.682
Yardım ve bağışlar	518.857	252.844	294.312	194.976
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	439.193	732.060	134.395	446.052
Ödenen vergiler	393.492	781.266	125.737	208.257
Diğer	14.358.472	4.675.126	12.415.730	12.157
Toplam	277.986.181	186.971.813	157.295.805	82.127.975

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

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

DİPNOT 23 – PAY BAŞINA KAZANÇ

	01.01.- 30.06.2020	01.01.- 30.06.2019	01.04.- 30.06.2020	01.04.- 30.06.2019
Pay başına kazanç:				
Net dönem zararı	1.370.517	8.716.566	(2.408.411)	(3.730.995)
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	1.800.000.000	1.800.000.000	1.800.000.000	1.800.000.000
Pay başına kazanç – TL, tam	0,0008	0,0048	(0,0013)	(0,0021)

DİPNOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Dönem karı vergi yükümlülüğü

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

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirim kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemekte olup karın tamamının veya bir kısmının temettü olarak;

- Gerçek kişilere
- Gelir ve Kurumlar Vergisi’nden istisna veya muaf gerçek ve tüzel kişilere,
- Dar mükellef gerçek ve tüzel kişilere,

dağıtılması halinde %15 Gelir Vergisi Stopajı hesaplanır. Dönem karının sermayeye ilavesi halinde, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Kurumlar üçer aylık mali karları üzerinden 2018, 2019 ve 2020 yılları için %22 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17’nci gününe kadar beyan edip aynı günün akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir.

En az iki yıl süre ile elde tutulan iştirak hisseleri ile gayrimenkullerin satışından doğan karların %50’i, Kurumlar Vergisi Kanunu’nda öngörüldüğü şekilde sermayeye eklenmesi şartı ile vergiden istisnadır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

5838 sayılı Kanunun 9. Maddesi ile 28 Şubat 2009 tarihinde yürürlüğe girmek üzere Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen 32/A maddesi ile yatırımları kazanç vergileri yoluyla özendirmek amacıyla, yatırımlardan elde edilen kazançlara indirimli vergi uygulanması esası getirilmiştir. Getirilen sistem teşvikli yatırımlardan elde edilen kazancın yatırıma katkı tutarına ulaşıncaya kadar indirimli oran ile vergilendirilmesi esasına dayanmaktadır. Bu sisteme ilişkin esaslar 14 Temmuz 2009 tarih ve 2009/15199 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile yürürlüğe konulan Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Karar ile Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Karar’ın Uygulanmasına İlişkin 2009/1 sayılı Tebliğ ile açıklanmıştır. Söz konusu düzenleme ile daha önceleri yürürlükte olan ve yatırım harcamalarının belli bir yüzdesinin kurumlar vergisi matrahından indirilmesini sağlayan Yatırım İndirimi uygulamasından farklı olarak, teşvikli yatırım tutarı üzerinden Bakanlar Kurulu Kararı’nda belirtilen “yatırıma katkı oranı” uygulanarak hesaplanacak “yatırıma katkı tutarı”na ulaşıncaya kadar teşvikli yatırımdan elde edilen kazancın indirimli kurumlar vergisi oranı ile vergilendirilerek yatırımın desteklenmesi söz konusudur. Bu kapsamda 30 Haziran 2020 tarihi itibarı ile Grup, öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 27.529.643 TL (31.12.2019: 27.529.643 TL) tutarındaki vergi avantajını ilişikteki konsolide finansalar tablolarına yansıtmıştır.

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

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

DİPNOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

a)Dönem karı vergi yükümlülüğü (Devamı)

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Bilanço tarihleri itibarıyla Grup’un vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	30.06.2020	31.12.2019
Ertelenen vergi varlıkları (yükümlülükleri), net	31.931.761	31.882.406
	31.931.761	31.882.406

Bilanço tarihleri itibarıyla Grup’un vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	30.06.2020	31.12.2019
Kurumlar vergisi karşılığı	--	--
Peşin ödenen vergiler (-)	(61.402)	(385.904)
Cari dönemde ödenecek/(iade) edilecek vergi	(61.402)	(385.904)
Ertelenen vergi varlıkları (yükümlülükleri), net	31.931.761	31.882.406
	31.870.359	31.496.502

b) Ertelenen vergi

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

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

	Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net	
	30.06.2020	31.12.2019
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri arasındaki fark	(9.019.736)	(8.441.695)
Kıdem tazminatı karşılığı	2.448.737	2.257.206
Banka kredileri	(97.101)	72.741
Şüpheli ticari alacak	892.773	987.157
İzin karşılıkları	507.425	518.557
Gelecek yıllarda kullanılabilecek geçmiş yıl zararı	10.143.158	9.402.642
Yatırım teşviği üzerinden ayrılan ertelenmiş vergi	27.529.643	27.529.643
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi	(843.127)	(753.127)
Dava karşılık giderleri	187.320	241.343
Diğer	182.669	67.939
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net	31.931.761	31.882.406

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

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

DİPNOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

b) Ertelenen vergi(Devamı)

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

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

Ertelenen vergi yükümlülüklerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.06.2020	01.01.- 30.06.2019
1 Ocak itibarıyla	31.882.406	38.126.585
Dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)	(31.272)	(11.782.489)
Aktüeryal kazanç / (kayıp) ertelenmiş vergi etkisi	80.627	33.274
Dönem sonu ertelenen vergi varlık/yükümlülüğü, net	31.931.761	26.377.370

Zararın Gerçekleştiği Yıl	30.06.2020	Son Kullanım Yılı
2018 Yılı	32.709.885	2023
2019 Yılı	9.074.824	2024
2020 Yılı	4.320.555	2025
	46.105.264	

Ertelenmiş Vergi Etkisi	10.143.158
--------------------------------	-------------------

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

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

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar	Uzun Vadeli Ticari olmayan alacaklar
30.06.2020					
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	93.379.992	--	27.036.156	--	48.677.424
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	6.427.500	--	--	--	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	4.838	93.555	--	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	--	--	--	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	--	166.552	--	--	--
Göldağ Ltd.Şti.	--	--	199.158	--	--
Göl Yatırım Holding A.Ş. (*)	--	662.270	--	1.700.599	--
	99.807.492	833.660	27.328.869	1.700.599	48.677.424

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

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

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

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

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

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

<i>Alımlar</i>	1 Ocak-30 Haziran 2020			1 Ocak-30 Haziran 2019		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma (*)	(108.843)	(29.059)	(60.170)	1.288	-	182.010
Göl Yatırım (**)	--	--	(808.975)	-	-	961.838
Orkav	--	(83.349)	--	17.223	74.243	-
Elma-Su		(32.384)	(5.995)	811	27.421	-
Puccinelli-Elmataş	(22.154)	--	--	16.223	-	-
Ettaş	--	--	(16.182)	-	-	19.523
	-	-	-			
	130.997	144.792	891.322	35.545	101.664	1.163.371

<i>Satışlar</i>	1 Ocak-30 Haziran 2020			1 Ocak-30 Haziran 2019		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma (***)	11.980.919	-	4.912.477	10.593.387	-	10.552.925
Göl Yatırım	-	-	-	-	-	2.449
Elma-Su	3.085	-	2.151	-	-	6.912
Puccinelli-Elmataş	795	-	-	6.075	-	-
Orkav	6.498	-	6.416	1.829	15.785	542
Ettaş (****)	2.713	-	146.612	560	-	348.613
	11.994.010	-	5.067.656	10.601.851	15.785	10.911.441

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 2020 tarihi itibarıyla Orma alımlarından olan diğer işlemlerin 60.170 TL (30 Haziran 2019 : 182.010 TL) 60.088,51 TL tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(**) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Göl Yatırım alımlarından olan diğer işlemlerin 808.975 TL (30 Haziran 2019 : 961.838 TL) 729.735,23 tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından, 79.240,17 TL tutarındaki kısmı adat ve vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

(***) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Orma' ya yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 4.903.215 TL (30 Haziran 2019 : 10.552.925 TL) tutarındaki kısmı adat ve vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

(****)30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Ettaş' a yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 146.612 TL (30 Haziran 2019: 348.613 TL) tutarındaki kısmı vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

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

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ticari olmayan alacaklara uygulanan faiz oranı olarak TCMB-Elektronik Veri Dağıtım Sistemi bankalarca açılan mevduatlara uygulanan ağırlıklı faiz oranından 1 yıla kadar vadeli (TL üzerinden) faiz oranlarının aylık ortalamaları baz alınmaktadır.

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

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

DİPNOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal araçlar

Finansal risk yönetimi amaç ve politikaları

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

Döviz kuru riski

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

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

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

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

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

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

	ABD\$	EURO	TL Eşdeğeri
30.06.2020			
1. Ticari alacaklar	5.210.469	-	35.651.068
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	3.714.416	195.909	26.924.887
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	50.400	388.493
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	8.924.885	246.309	62.964.448
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	8.924.885	246.309	62.964.448
10. Ticari Borçlar	-	198.791	1.532.323
11. Finansal Yükümlülükler	8.008.520	9.944.965	131.453.677
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	8.008.520	10.143.756	132.986.000
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	3.630.000	-	24.837.186
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	3.630.000	-	24.837.186
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	11.638.520	10.143.756	157.823.186
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük)			
Pozisyonu (9-18+19)	(2.713.635)	(9.897.448)	(94.858.738)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(2.713.635)	(9.947.847)	(95.247.231)
(=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)			
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal			
Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri			
23. İhracat			
24. İthalat			

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

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

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

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

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

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

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

Döviz pozisyonu ile ilgili olarak duyarlılık testi aşağıdaki gibidir:

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
30.06.2020				
ABD\$'nin TL karşısında %15 değerlenmesi halinde:				
ABD\$ net varlık / yükümlülüğü	(2.803.550)	2.803.550	(2.803.550)	2.803.550
ABD\$ net etki	(2.803.550)	2.803.550	(2.803.550)	2.803.550
EURO'nun TL karşısında %15				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(36.608.538)	36.608.538	(36.608.538)	36.608.538
EURO net etki	(36.608.538)	36.608.538	(36.608.538)	36.608.538
Toplam etki	(39.412.088)	39.412.088	(39.412.088)	39.412.088

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

DİPNOT 27 – BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Bulunmamaktadır.