

**GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER A. Ő.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU**

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER A. Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

İÇİNDEKİLER	Sayfa No
Bağımsız Denetçi Sınırlı Denetim Raporu.....	-
Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Durum Tabloları	1-2
Ara Döneme Ait Özet Konsolide Kar Veya Zarar Ve Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları	3
Ara Döneme Ait Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tabloları	4
Ara Döneme Ait Özet Konsolide Nakit Akış Tabloları.....	5
Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotları.....	6-36

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU

**Gentaş Dekoratif Yüzeyle Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Genel Kurulu'na;**

Giriş

Gentaş Dekoratif Yüzeyle Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Şirket”) ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte “Grup”) 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı özet dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 “*Ara Dönem Finansal Raporlama*” Standardına (“TMS 34”) uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde 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 Standartlarına 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.

Diğer Husus

Grup’un 1 Ocak - 31 Aralık 2019 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarının denetimi ve 1 Ocak - 30 Haziran 2019 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarının sınırlı denetimi başka bir bağımsız denetim firması tarafından yapılmış, söz konusu bağımsız denetim firması tarafından hazırlanan ilgili dönemlere ait 6 Mart 2020 tarihli bağımsız denetçi raporunda olumlu görüş ve 9 Ağustos 2019 tarihli sınırlı bağımsız denetçi raporunda olumlu sonuç verilmiştir.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34’e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul,
19 Ağustos 2020

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

Taceddin Yazar, SMMM
Sorumlu Denetçi

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı	Bağımsız
		Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020	Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
Dönen Varlıklar		282.138.309	259.239.827
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	49.537.133	44.946.566
Finansal Yatırımlar		2.002.073	830
Ticari Alacaklar		66.089.807	59.069.819
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4-7	3.327.199	3.486.589
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	62.762.608	55.583.230
Diğer Alacaklar		11.226.384	9.375.078
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	11.226.384	9.375.078
Stoklar	9	139.174.426	128.097.688
Peşin Ödenmiş Giderler	10	2.875.093	6.238.577
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		-	150.036
Diğer Dönen Varlıklar		7.248.135	7.375.975
Ara Toplam		278.153.051	255.254.569
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar		3.985.258	3.985.258
Duran Varlıklar		136.054.841	127.080.298
Diğer Alacaklar		65.354	41.813
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	65.354	41.813
Finansal Yatırımlar		221.895	71.895
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	11	34.348.536	32.872.761
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		13.900.578	14.180.252
Maddi Duran Varlıklar	12	81.434.795	74.759.819
Kullanım Hakkı Varlıkları	13	324.111	485.890
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.832.786	1.902.032
- Şerefiye		942.792	942.792
- Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	889.994	959.240
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	3.926.786	2.765.836
TOPLAM VARLIKLAR		418.193.150	386.320.125

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Yükümlülükler		93.345.080	85.367.917
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	4.933.248	8.271.918
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	6.411.042	7.431.430
Ticari Borçlar		59.594.966	46.484.988
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4-7	14.619.008	8.032.049
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	44.975.958	38.452.939
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	6.886.930	5.149.909
Diğer Borçlar		1.437.093	1.445.538
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4-8	374.015	374.015
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	1.063.078	1.071.523
Ertelenmiş Gelirler	10	7.161.030	9.353.960
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	2.121.496	1.100.735
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.280.000	2.943.516
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		3.280.000	2.943.516
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.519.275	3.185.923
Uzun Vadeli Yükümlülükler		26.060.420	19.384.327
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	18.478.117	13.692.929
Diğer Borçlar		107	107
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		107	107
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		514.078	298.251
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	7.068.118	5.393.040
ÖZKAYNAKLAR		298.787.650	281.567.881
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		245.103.538	231.490.069
Ödenmiş Sermaye	18	154.000.000	145.000.000
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi		(10.209.614)	(9.216.334)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(1.701.348)	(1.336.699)
- Çevrim farkları		3.524.328	3.049.663
Ortak Kontrol Altında İşletme Birleşmesi Etkisi		4.544.333	4.544.333
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	23.328.033	21.025.360
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		57.773.934	57.552.538
Net Dönem Karı/Zararı		13.843.872	10.871.208
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		53.684.112	50.077.812
TOPLAM KAYNAKLAR		418.193.150	386.320.125

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.- 30.06.2020	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.- 30.06.2019	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.04.- 30.06.2020	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.04.- 30.06.2019
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat	19	190.624.878	193.093.969	93.760.561	108.685.123
Satışların Maliyeti (-)	19	(148.539.679)	(156.708.874)	(72.189.927)	(83.397.448)
BRÜT ESAS FAALİYET KARI		42.085.199	36.385.095	21.570.634	25.287.675
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(11.042.868)	(13.421.145)	(5.435.201)	(7.147.280)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(12.903.966)	(11.696.634)	(6.992.748)	(6.104.991)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(615.283)	(734.494)	(293.885)	(279.417)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	10.874.134	12.547.975	5.293.494	3.312.438
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(9.775.345)	(8.063.556)	(4.291.326)	(3.795.830)
FAALİYET KARI/ZARARI		18.621.871	15.017.241	9.850.968	11.272.595
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	11	2.514.478	1.495.067	704.462	991.108
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		3.906.231	3.021.367	1.083.606	2.193.059
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(548.688)	(3.207.388)	(268.796)	(507.367)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		24.493.892	16.326.287	11.370.240	13.949.395
Finansman Giderleri (-)		(5.789.805)	(6.688.379)	(3.263.172)	(3.060.608)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		18.704.087	9.637.908	8.107.068	10.888.787
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(1.177.160)	(1.606.992)	(478.807)	(1.808.282)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	21	(2.231.741)	(1.847.803)	(1.345.736)	(1.805.815)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	21	1.054.581	240.811	866.929	(2.467)
DÖNEM KARI/ZARARI		17.526.927	8.030.916	7.628.261	9.080.505
Diğer kapsamlı gelir/(gider)					
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		(531.841)	(596.061)	67.958	(5.617)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları), Vergi Etkisi		106.369	119.212	(13.592)	1.123
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan diğer kapsamlı gelir		(15.932)	(45.184)	17.737	(130.168)
- Çevrim farkları		474.665	301.265	175.898	124.461
Diğer kapsamlı gelir/(gider) (vergi sonrası)		33.261	(220.768)	248.001	(10.201)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		17.560.188	7.810.148	7.876.262	9.070.304
Dönem Kar/Zararının Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan Payları		3.683.055	379.146	2.542.525	321.324
Ana Ortaklık Payları		13.843.872	7.651.770	5.085.736	8.759.181
100 Pay Başına Kazanç		0,090	0,053	0,035	0,060
Kapsamlı gelirin Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan Payları		3.606.300	386.076	2.539.602	303.174
Ana Ortaklık Payları		13.953.888	7.424.072	5.336.660	8.767.130
100 Pay Başına Kazanç	22	0,090	0,053	0,035	0,060

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sermaye	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	Diğer Kazançlar	Çevrim Farkları	Ortak kontrol altında işletme birleşmesi	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Toplam Özsermaye	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özsermaye
01 Ocak 2020 bakiyesi	18	145.000.000	(9.216.334)	(1.336.699)	3.049.663	4.544.333	21.025.360	57.552.538	10.871.208	231.490.069	50.077.812	281.567.881
Yedeklere Transfer		--	--	--	--	--	2.302.673	--	(2.302.673)	--	--	--
Karşılıklı iştirak sermaye		--	(993.280)	--	--	--	--	652.861	--	(340.419)	--	(340.419)
Bedelsiz sermaye artışı		9.000.000	--	--	--	--	--	(9.000.000)	--	--	--	--
Geçmiş yıllar karlarına transfer		--	--	--	--	--	--	8.568.535	(8.568.535)	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir		--	--	(364.649)	474.665	--	--	--	13.843.872	13.953.888	3.606.300	17.560.188
30 Haziran 2020 bakiyesi		154.000.000	(10.209.614)	(1.701.348)	3.524.328	4.544.333	23.328.033	57.773.934	13.843.872	245.103.538	53.684.112	298.787.650
01 Ocak 2019 bakiyesi	18	118.800.000	(3.490.546)	(603.070)	2.746.351	2.357.438	15.601.070	58.839.188	41.454.448	235.704.879	35.602.693	271.307.572
Yedeklere Transfer		--	--	--	--	--	5.512.665	--	(5.512.665)	--	--	--
Temettü ödemesi		--	--	--	--	--	--	--	(9.851.557)	(9.851.557)	--	(9.851.557)
Bedelsiz sermaye artışı		26.200.000	(769.801)	--	--	--	--	--	(26.200.000)	(769.801)	--	(769.801)
Geçmiş yıllar karlarına transfer		--	--	--	--	--	--	(109.774)	109.774	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir		--	--	(528.963)	301.265	--	--	--	7.651.770	7.424.072	386.076	7.810.148
30 Haziran 2019 bakiyesi		145.000.000	(4.260.347)	(1.132.033)	3.047.616	2.357.438	21.113.735	58.729.414	7.651.770	232.507.593	35.988.769	268.496.362

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i>
		01 Ocak-30 Haziran 2020	01 Ocak-30 Haziran 2019
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	Dipnot Referansları	18.201.753	31.478.699
Dönem Karı (Zararı)		17.526.927	8.205.342
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		17.526.927	8.205.342
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		8.381.148	9.939.332
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13-14	6.151.743	5.241.831
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		1.197.512	438.436
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4-7	1.197.512	438.436
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.704.414	1.687.314
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.704.414	1.687.314
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		1.060.422	3.169.289
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(649.600)	(351.618)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		1.772.296	1.190.492
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri		(618.261)	(670.751)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		555.987	3.001.166
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		(1.832.125)	(1.495.067)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21	1.177.160	1.432.566
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(1.077.978)	(535.037)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	12	(1.077.978)	(535.037)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(6.270.648)	15.581.715
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(8.773.487)	(8.600.856)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	4	159.390	4.815.702
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(8.932.877)	(13.416.558)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.874.847)	(2.168.092)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	(11.076.738)	760.686
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	3.363.484	451.265
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		13.728.239	19.464.222
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4	6.586.959	9.311.474
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	7.141.280	10.152.748
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(8.445)	1.131.847
Ertelemiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	10	(2.192.930)	1.833.358
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		564.076	2.709.285
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		277.876	990.475
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		286.200	1.718.810
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		19.637.427	33.726.389
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	17	(118.325)	(2.063.901)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	21	(1.317.349)	(183.789)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(10.707.217)	1.248.543
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışı		100.915	(1.985.000)
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri / (Çıkışlar)		(2.151.243)	2.152.668
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.146.875	12.566.621
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	1.146.875	12.566.621
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(10.453.364)	(11.837.364)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(10.440.747)	(11.803.954)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13-14	(12.617)	(33.410)
Alınan Faiz		649.600	351.618
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(1.346.166)	(18.667.924)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		21.331.764	9.189.899
Kredilerden Elde Edilen Nakit	6	21.331.764	9.189.899
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(22.677.930)	(18.006.266)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(22.677.930)	(18.006.266)
Ödenen Temettüleri		--	(9.851.557)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		6.148.370	14.059.318
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(1.557.803)	301.265
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		4.590.567	14.360.583
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		44.946.566	29.391.554
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	49.537.133	43.752.137

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar

**GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Gentaş Dekoratif Yüzeyle San. ve Tic. A.Ş. (“Şirket”) (önceki adıyla Gentaş Genel Metal San. ve Tic. A.Ş.) 1972 yılında kurulmuş olup, ana faaliyet konusu, emprenyeli kağıt, Laminat, Alman Werzalit firması lisansı ile masa tablaları, okul sıraları, sandalye oturak - arkalıkları, yapı profilleri üretimi ve satışlarıdır. Şirket merkezi Mengen-Bolu’da, Genel Müdürlüğü ise Dolantı Sokak No: 21 Siteler/Ankara adresindedir.

Şirket Sermaye Piyasası Kurulu’na (SPK) kayıtlıdır ve hisseleri 1990 yılından beri Borsa İstanbul A.Ş. (BİST) Ana Pazarında işlem görmektedir.

Grup’un nihai ortakları Kahraman Ailesi üyeleridir.

Şirket’in bağlı ortaklıkları (hep birlikte “Grup” olarak anılacaktır) faaliyet konuları aşağıda belirtilmiştir:

Bağlı ortaklıklar;

GBS Gentaş Bolu Lam.Lif Levha Entegre Ağaç.San.A.Ş. (“GBS Gentaş”): Şirket özelleştirme sonucu 9 Ağustos 2000 tarihinde Grup’a katılmıştır. Şirketin kayıtlı adresi, Mudurnu Yolu 5. Km. Doğancı Köyü Bolu- Türkiye’dir. Şirketin ana faaliyet konusu, HPL dekoratif laminat ve HPL kompakt laminat üretim ve satışlarıdır.

Genmar Yapı Ürünleri Dağıtım Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Genmar Yapı”): Şirketin ana faaliyet konusu, eğitim donanımları ve hotel, restaurant mobilyası üretimi ve satışlarıdır. Şirket 17 Aralık 2019 tarihinde Genmar Orman ile birleşmiştir. 24 Aralık 2019 tarihinde yaptığı Genel Kurul ile Genart Mobilya Tasarım San. Ve Tic. A.Ş. (“Genart”) olan ünvanını Genmar Yapı Ürünleri Dağıtım Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. olarak değiştirmiş ve bedelsiz sermaye artışı kararı ile sermayesini 38.460.000 TL tutarına çıkarmıştır.

Gentas Italy SRL (“Gentas Italy”): Mayıs 2014 tarihinde 10.000 Avro tutarında sermaye ile, Şirket’in Avrupa pazarındaki büyümesini desteklemek amacıyla, Torino İtalya’da kurulmuştur. Gentas Italy kuruluşunu takiben İtalya’nın ilk laminat üreticilerinden Liri Industriale S.P.A.’yı varlıkları ile birlikte (üretim tesisi, stok, marka) 2015 yılı içerisinde 3.100.000 Avro karşılığında satın almıştır.

Grup’un iştiraklerinin faaliyet konuları aşağıda belirtilmiştir:

İştirakler;

Gentaş Kimya A.Ş. (“Gentaş Kimya”): Şirketin ana faaliyet konusu, formaldehit ve formaldehit bazlı reçine üretimi ve satışlarıdır. Ağaç bazlı panel sanayi, dekoratif laminat sanayi, izolasyon ürünler sanayi ve döküm sanayi başlıca hitap edilen alanlardır.

5K Yüzey Teknolojileri Orman Ürünleri Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“5K”): Şirketin ana faaliyet konusu, melamin kaplı levha üretimi, dijital baskı ve UV teknolojisi ile cila kaplı dekoratif paneller üretimidir.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 779 kişidir (31 Aralık 2019: 713 Kişi).

Konsolide finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından 19 Ağustos 2020 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul ve belirli düzenleyici kurullar yasal finansal tabloların yayınlanmasının ardından değişiklik yapma yetkisine sahiptir.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete’de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Grup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) uygulamaktadır.

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

Şirket (ve Türkiye’de faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar), 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. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Grup’un 30 Haziran 2020’de sona eren altı aylık döneme ilişkin konsolide özet finansal tabloları TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Grup’un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

2.2 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na uygun mali tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için bu tarihten itibaren Türkiye Muhasebe Standardı 29 “Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama”ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

2.3 Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Geçerli para birimi TL olmayan şirketlerin finansal tabloları kendi geçerli para birimlerine göre hazırlanmış olup, bu finansal tablolar TMS 21 (Kur Değişiminin Etkileri) uyarınca konsolidasyon amaçlı olarak TL’ye çevrilmiştir. Grup, konsolide finansal tablolar ve dipnotların sunumu amacıyla raporlama birimi olarak TL’yi belirlemiştir. Konsolide finansal tablolardaki kalemlerin ölçümü için seçilen para birimi hariç bütün para birimleri yabancı para olarak ele alınmaktadır.

Grup’un fonksiyonel para birimi Türk Lirası (TL) olup, ilişikteki konsolide finansal tablolar ve dipnotlar Türk Lirası (TL) cinsinden sunulmuştur.

2.4 Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklıkların Finansal Tabloları

Grup’un bağlı ortaklığı Gentas Italy İtalya’da faaliyet göstermektedir. Gentas Italy’in finansal tabloları, KGK tarafından yayımlanmış TMS/TFRS’ler uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Avro üzerinden hazırlanan yabancı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası’na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımını sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

**GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Konsolidasyon Esasları

Konsolide finansal tablolar Şirket’in ve Şirket’in bağlı ortaklıklarının ve özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştiraklerinin finansal tablolarını kapsar. Konsolide finansal tablo hazırlanma esasları aşağıdaki gibidir;

- Bağlı ortaklıklar, ana ortaklığın, doğrudan veya diğer bağlı ortaklıkları veya iştirakleri vasıtasıyla, sermaye ve yönetim ilişkileri çerçevesinde %50’den fazla oranda hisseye, oy hakkına veya yönetim çoğunluğunu seçme hakkına veya yönetim çoğunluğuna sahip olduğu işletmeleri temsil etmektedir.

Kontrol gücü ana ortaklık tarafından bağlı ortaklıklarının finansal ve faaliyet politikalarını yönetme gücü ile faaliyetlerden fayda sağlama gücü olarak tanımlanmaktadır.

- Bağlı ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup’a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte konsolidasyon dışında bırakılacaktır. Bağlı ortaklıklar tarafından uygulanan muhasebe politikaları tutarlılığın sağlanması amacıyla Grup tarafından uygulanan muhasebe politikaları ile uyumlu hale getirilmiştir.

- Bağlı ortaklıklar’ın finansal tabloları tam konsolide yöntemi kullanılarak konsolide edilmiştir. Bu kapsamda bağlı ortaklıkların kayıtlı değeri ile özkaynakları netleştirilmiş, Şirket’in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değeri ile bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynakları ve gelir tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları ile birbirlerine yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri karşılıklı olarak mahsup edilmiştir.

- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün öz sermaye hesap grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide bilançonun özsermaye hesap grubunda, “Kontrol Gücü Olmayan Paylar” hesap grubu adıyla gösterilir.

- Özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iştirakler, başta maliyet değerleriyle ifade edilir. Taşınan tutar, alım tarihinden sonra, ortaklığın karlarından ya da zararlarından iştirak eden şirketin ortaklık oranına göre artırılır veya azaltılır. Ortaklıktan sağlanan kar dağıtımları, ortaklığın değerini düşürür. Özsermayedeki değişikliğin kar veya zarar dışındaki özsermaye kalemlerinden kaynaklanması halinde Şirket’in özsermayesinde de bu kalemlere ilişkin gerekli düzeltmeler yapılır. Ortaklığın net aktif değerindeki düşüşün geçici olmaması durumunda ortaklık değeri, finansal tablolarda azaltılmış değeriyle gösterilir. Net aktif değerinin eksiye dönmesi durumunda ilgili tutar varlık veya yükümlülük olarak sınıflanmaz, finansal tablolarda sıfır olarak gösterilir.

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklık ve iştiraklerin oranları gösterilmiştir:

Ortaklığın ünvanı	Etkin ortaklık payı (%)	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
GBS Gentaş (*)	53,65	53,65
Gentas Italy (*)	100,00	100,00
Genmar Yapı (*)	62,70	62,70
Gentaş Kimya (**)	14,50	14,50
5K (**)	30,00	30,00

(*) Bağlı Ortaklıklar

(**) İştirakler

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup’un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)

Güncellenen Kavramsal Çerçeve KGK tarafından 27 Ekim 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; KGK’ya yeni TFRS’leri geliştirirken rehberlik sağlayacak olan temel çerçeveyi ortaya koymaktadır. Kavramsal Çerçeve; standartların kavramsal olarak tutarlı olmasını ve benzer işlemlerin aynı şekilde ele alınmasını sağlamaya yardımcı olmakta ve böylece yatırımcılar, borç verenler ve kredi veren diğer taraflar için faydalı bilgiler sağlamaktadır. Kavramsal Çerçeve, şirketlere, belirli bir işlem için herhangi bir TFRS’nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikaları geliştirmelerine ve daha geniş bir biçimde, paydaşların bu standartları anlamalarına ve yorumlamalarına yardımcı olmaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve ise önceki versiyonundan daha kapsamlı olup, KGK ’ya standartların oluşturulmasında gerekli olan tüm araçların sağlanmasını amaçlamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve finansal raporlamanın amacından başlayarak sunum ve açıklamalara kadar standart oluşturulmasının tüm yönlerini kapsamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve, belirli bir işlem için herhangi bir TFRS’nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikalarını geliştirmek için Kavramsal Çerçeve’yi kullanan şirketler için, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Grup’un özet konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 1 ve TMS 8’deki Değişiklikler - Önemli Tanımı

KGK tarafından 7 Haziran 2019’da “önemli tanımı” değişikliği yayımlanmıştır (TMS 1 ve TMS 8’de yapılan değişiklikler). Değişiklikler, “önemli” tanımının netleştirilmesinde, önemlilik eşiğinin belirlenmesinde ve önemlilik kavramının TFRS’ler açısından uygulanmasında tutarlılığın artırılmasına yardımcı olmak için rehberlik sağlamaktadır. Yenilenen önemli tanımına “bilgilerin gizlenmesi” ifadesi eklenmiş ve bu ifadenin bilgilerin verilmemesi ve yanlış verilmesi ile benzer sonuçlara sebep olabileceği belirtilmiştir. Ayrıca bu değişiklikle birlikte önemli tanımında kullanılan terminoloji, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve’de (2018 Sürümü) kullanılan terminoloji ile uyumlu hale getirilmiştir. TMS 1 ve TMS 8’deki Değişiklikler’in yürürlük tarihi 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleridir.

Grup’un özet konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

Bir işlemin bir varlık edinimi mi yoksa bir işletme edinimi ile mi sonuçlanacağını belirlenmesinde güçlüklerle karşılaşmakta olup, uzun zamandır önemli bir mesleki yargı konusu olmuştur. UMSK, bu konuyu netleştirmek üzere; şirketlerin edindiği faaliyet ve varlıkların bir işletme mi yoksa yalnızca bir varlık grubu mu olduğuna karar vermelerini kolaylaştırmak amacıyla “işletme” tanımını değiştirmek amacıyla UFRS 3 İşletme Birleşmelerinde değişiklik yapmıştır. KGK tarafından da 21 Mayıs 2019’da İşletme Tanımı (TFRS 3’te Yapılan Değişiklikler) yayımlanmıştır.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı (devamı)

Söz konusu değişiklikle; bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek, sürecin asli olmasının yanı sıra süreç ve girdilerin birlikte çıktılarının oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir. Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir. Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için uygulaması isteğe bağlı olan bir konsantrasyon testi eklenmiştir. Bu uygulama, varlıkların gerçeğe uygun değerinin büyük bir kısmının tek bir tanımlanabilir varlığa veya benzer tanımlanabilir varlıklar grubuna yoğunlaştırılması durumunda bir varlık edinilmesine yol açan basitleştirilmiş bir değerlendirmedir. Finansal tablo hazırlayıcıları konsantrasyon testini uygulamayı seçmezlerse veya test başarısız olması durumunda yapılacak değerlendirme önemli bir sürecin varlığına odaklanır. TFRS 3'deki değişikliklerin 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde elde edilen işletmeler için geçerlidir.

Grup'un özet konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'de Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından Eylül 2019'da yayımlanan UFRS 9, UMS 39 ve UFRS 7'yi değiştiren Gösterge Faiz Oranı Reformu, KGK tarafından da 14 Aralık 2019 tarihinde yayımlanarak TFRS 9'a bölüm 6.8 eklenmiş ve 7.2.26 paragrafı değiştirilmiştir. UMSK, uluslararası gösterge faiz oranlarının değiştirilmesinden önce ve sonra ele alınacak hususları ayrı olarak belirlemiş ve bunları aşağıdaki şekilde iki grup olarak sınıflandırmıştır:

- değişiklik öncesi hususlar — reformdan önceki dönemde finansal raporlamayı etkileyen konular ve
- değişikliğe ilişkin hususlar — mevcut bir faiz oranı göstergesi yeniden düzenlendiğinde veya değiştirildiğinde finansal raporlamayı etkileyebilecek konular.

UMSK, değişiklik öncesi konuların daha öncelikli olduğunu düşünerek projenin ilk aşamasındaki aşağıdaki riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini daha önce ele almaya karar vermiştir:

- a) İşlemlerin gerçekleşme ihtimalinin yüksek olmasına ilişkin hüküm,
- b) İleriye yönelik değerlendirmeler,
- c) Geriye dönük değerlendirmeler ve
- d) Ayrı olarak tanımlanabilir risk bileşenleridir.

Değişiklikler'in yürürlük tarihi 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleridir.

Grup'un özet konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16 Kiralamalar’a ilişkin değişiklikler

UMSK tarafından Mayıs 2020 tarihinde “COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-UFRS 16 Kiralamalar’a ilişkin değişiklikler KGK tarafından TFRS 16’da Yapılan Değişiklikler olarak 5 Haziran 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklikte birlikte TFRS 16’ya Covid 19’dan kaynaklanan kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olarak dikkate alınmamasına yönelik kiracılar için Covid-19 konusunda muafiyet eklenmiştir.

Öngörülen kolaylaştırıcı muafiyet, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

- 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
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

Kiraya verenler için herhangi bir kolaylaştırıcı hükme yer verilmemiştir. Kiraya verenler kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeye devam etmeli ve buna göre muhasebeleştirme yapmalıdırlar.

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16’ya İlişkin Değişiklikler kiracılar tarafından, 1 Haziran 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Grup’un özet konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Grup tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir;

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

TFRS 4’deki değişiklikler- TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 9’un uygulanmasına ilişkin değişiklik

TFRS 4, yeni sigorta sözleşmeleri standardı ve TFRS 9’un farklı yürürlük tarihlerinin etkilerini azaltmak amacıyla KGK tarafından değiştirilmiştir. TFRS 4’de yapılan değişiklikler sigorta şirketleri için uygulamalarla ilgili endişeleri azaltmak için iki isteğe bağlı çözüm sunmaktadır: i) TFRS 9 uygulanırken Sigortacılar tarafından finansal varlıklarına sigorta şirketinin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir ile TFRS 9 uyarınca kar veya zararda muhasebeleştirilen tutarlar ile TMS 39 uyarınca raporlananlar arasındaki farkı yeniden sınıflandırmasına izin verilecek; veya ii) 1 Ocak 2023 tarihinden önce faaliyetleri ağırlıklı olarak sigortaya bağlı olan şirketler için TFRS 9’u uygulamaya ilişkin isteğe bağlı geçici bir muafiyet. Bu şirketlerin TMS 39’da finansal araçlar için mevcut gereksinimleri uygulamaya devam etmelerine izin verilecektir.

TFRS 4’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

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

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde TMS 1’e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayınlanan, “Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler) KGK tarafından 12 Mart 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

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

TMS 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

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

Grup, bu değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, TFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (Mart 2018)'ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup, bu değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

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

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilir. İlk defa TFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıştır.

Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

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

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan “dezavantajlı” mı yoksa “zarar eden” mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve ‘direkt ilgili maliyetlerin’ dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler -2018-2020 Dönemi

TFRS’deki iyileştirmeler

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

TFRS 1- Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

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

TFRS 9 Finansal Araçlar

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

2.7 Özet Konsolide Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen Olay ve İşlemler

COVID-19 Pandemisi Çin Halk Cumhuriyeti’nin Wuhan kentinde 2019 yılının Aralık ayında ortaya çıkan Yeni Tip Koronavirüs (COVID-19) salgını tüm dünyaya yayılmış ve 11 Mart 2020 tarihinde Dünya Sağlık Örgütü tarafından Pandemi ilan edilmiştir. Grup yönetimi COVID-19 salgınının Grup’un özet konsolide finansal durumuna, özet konsolide finansal performansına ve özet konsolide nakit akışlarına olan olumsuz etkilerini kabul edilebilir düzeye indirmek amacıyla tüm gelişmeleri yakından takip etmekte ve gerekli tedbirleri almaktadır. Alınan tedbirler kapsamında işletmenin sürekliliği varsayımının değerlendirilmesi amacıyla Grup’un sürekliliğine ilişkin değerlendirmeler gözden geçirilmiştir. Grup yönetimi, mevcut belirsiz ekonomik görünüme rağmen Grup’un ticari risklerini başarılı bir şekilde yönetebileceğine inanmaktadır. Öte yandan, yönetimin, Grup’un operasyonel varlığını sürdürmek için on iki aylık dönemde yeterli likidite rezervi sağlayacak kaynaklara sahip olması konusunda makul bir beklentisi vardır. Ayrıca, Grup bütçe projeksiyonları çeşitli senaryolar ile tekrar hesaplanarak nakit akış riskinin muhtemel etkileri, beklenen kredi zararlarına ilişkin kullanılan tahmin ve varsayımlar, Grup bünyesindeki varlıklara ilişkin değer düşüklüğü varsayımları ve Hasılatın muhasebeleştirilmesi kapsamında edim yükümlülükleri yeniden değerlendirilmiş ve işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanan özet konsolide finansal tablolar bu değerlendirmeler dikkate alınarak düzenlenmiştir. Rapor tarihi itibarı ile özet konsolide finansal tablolarda açıklananlar dışında Grup faaliyetlerini ve özet konsolide finansal tabloları etkileyen önemli bir husus bulunmamaktadır.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup yönetimi, Şirket’in raporlanabilir bölümlerini, konsolidasyona giren şirketler olarak belirlemiştir. Grup şirketleri aynı sektörde faaliyet göstermekle beraber her biri ayrı olarak yönetilmekte ve raporlanmaktadır.

Bilanço raporlaması;

30 Haziran 2020

	Yurtiçi		Yurtdışı		Eliminasyonlar	Konsolide
	Gentaş	GBS Gentaş	Genmar	Italy		
Toplam varlıklar	318.008.375	103.237.860	65.907.718	22.880.410	(91.841.213)	418.193.150
Toplam yükümlülükler	65.760.128	19.927.357	26.718.311	22.857.975	(15.858.271)	119.405.500
Net varlıklar	252.248.247	83.310.503	39.189.407	22.435	(75.982.942)	298.787.650
Amortisman ve itfa payları	2.770.480	2.041.155	1.056.559	283.549	--	6.151.743
Yapılmakta olan yatırımlar	6.695.557	1.822.629	-	-	-	8.518.186

31 Aralık 2019

	Yurtiçi		Yurtdışı		Eliminasyonlar	Konsolide
	Gentaş	GBS Gentaş	Genmar	Italy		
Toplam varlıklar	303.363.636	94.218.171	55.681.552	20.928.433	(87.871.667)	386.320.125
Toplam yükümlülükler	63.646.356	18.512.456	16.820.381	18.849.694	(13.076.643)	104.752.244
Net varlıklar	239.717.280	75.705.715	38.861.171	2.078.739	(74.795.024)	281.567.881
Amortisman ve itfa payları	5.274.981	4.084.331	931.165	729.435	(974.171)	10.045.741
Yapılmakta olan yatırımlar	897.417	1.091.216	13.150	-	-	2.001.783

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Kar/zarar raporlaması;

1 Ocak – 30 Haziran 2020

	Yurtiçi		Yurtdışı			Konsolide
	Gentaş	GBS Gentaş	Genmar Yapı	Gentas Italy	Eliminasyonlar	
Hasılat	132.166.215	74.799.512	46.164.974	450.864	(62.956.687)	190.624.878
Satışların Maliyeti (-)	(109.158.423)	(60.808.860)	(40.310.775)	(1.218.308)	62.956.687	(148.539.678)
Brüt Esas Faaliyet Kari	23.007.792	13.990.652	5.854.199	(767.444)	-	42.085.199
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(5.531.294)	(1.892.519)	(3.995.678)	(3.531)	380.154	(11.042.868)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(7.270.320)	(1.928.027)	(1.938.481)	(1.486.018)	(281.120)	(12.903.966)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(615.118)	-	(165)	-	-	(615.283)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	6.678.168	2.823.296	1.752.824	-	(380.154)	10.874.134
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(5.423.892)	(2.215.727)	(2.135.726)	-	-	(9.775.345)
Faaliyet Kari/Zararı	10.845.336	10.777.675	(463.027)	(2.256.993)	(281.120)	18.621.871
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	3.254.691	(740.213)	-	-	-	2.514.478
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	2.323.180	197.531	1.598.509	337.459	(550.448)	3.906.231
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(2.574)	(22.810)	-	(523.304)	-	(548.688)
Finansman Gideri Öncesi Kari/Zararı	16.420.632	10.212.183	1.135.482	(2.442.838)	(831.568)	24.493.892
Finansman Giderleri (-)	(4.128.852)	(486.850)	(1.085.971)	(88.132)	-	(5.789.805)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kari/Zararı	12.291.780	9.725.333	49.511	(2.530.970)	(831.568)	18.704.087
Vergi Gelir/Gideri						
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	-	(1.991.375)	(240.366)	-	-	(2.231.741)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	556.068	36.426	462.087	-	-	1.054.581
Dönem Kari/Zararı	12.847.848	7.770.384	271.232	(2.530.970)	(831.568)	17.526.927

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Kar/zarar raporlaması (Devamı);

1 Ocak – 30 Haziran 2019

	Yurtiçi			Yurtdışı		Konsolide
	Gentaş	GBS Gentaş	Genmar	Gentaş Italy	Eliminasyonlar	
Hasılat	124.017.033	66.953.542	31.821.391	10.026.245	(39.724.242)	193.093.969
Satışların Maliyeti (-)	(101.477.360)	(58.776.953)	(26.595.711)	(10.065.432)	40.206.582	(156.708.874)
Brüt Faaliyet Karı/Zararı	22.539.673	8.176.589	5.225.680	(39.187)	482.340	36.385.095
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(7.891.303)	(2.338.663)	(3.484.599)	(940.129)	1.233.549	(13.421.145)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(8.387.011)	(1.790.331)	(633.146)	(886.146)	-	(11.696.634)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(734.494)	-	-	-	-	(734.494)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	8.318.274	3.346.313	2.105.661	11.276	(1.233.549)	12.547.975
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(3.906.192)	(1.965.601)	(2.189.761)	(2.002)	-	(8.063.556)
Faaliyet Karı/Zararı	9.938.947	5.428.307	1.023.835	(1.856.188)	482.339	15.017.241
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	4.108.133	(2.613.066)	-	-	-	1.495.067
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	2.414.218	43.724	88.707	645.560	(170.842)	3.021.367
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(2.954.645)	(252.743)	-	-	-	(3.207.388)
Finansman Gideri Öncesi Karı/Zararı	13.506.653	2.606.222	1.112.542	(1.210.628)	311.497	16.326.287
Finansman Giderleri (-)	(4.537.215)	(1.250.898)	(824.428)	(75.838)	-	(6.688.379)
Vergi Öncesi Karı/Zararı	8.969.438	1.355.324	288.114	(1.286.466)	311.497	9.637.908
Vergi Gelir/Gideri						
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	(1.034.739)	(813.064)	-	-	-	(1.847.803)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	(15.552)	253.797	2.566	-	-	240.811
Dönem Karı/Zararı	7.919.147	796.057	290.680	(1.286.466)	311.497	8.030.916

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

a) Alış/Satışlar;

	1 Ocak – 30 Haziran 2020				1 Ocak – 30 Haziran 2019			
	Alışlar		Satışlar		Alışlar		Satışlar	
	Mamul	Hizmet	Mamul	Hizmet	Mamul	Hizmet	Mamul	Hizmet
2K Yapı Uygulama Tasarım Sanayi ve Tic. Ltd. Şti.	-	-	1.243.209	27.912	757	-	653.764	-
4K Grup Yapı ve Orm.Ürün.İnş.San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	-	-	918.367	-
Genart Mobilya Tasarım San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	1.133.989	218.612	17.729.467	458.413
Kahramanlar Ağaç Sanayi ve Tic.A.Ş.	492.899	131.663	4.624.353	8.922	17.412	108.645	2.348.983	1.562.804
Gentaş Kimya Sanayi Ticaret A.Ş.	29.303.589	44.706	198.715	771.819	45.273.073	4.850	1.488.434	201.180
5K Yüzey Teknolojileri A.Ş.	1.212.066	15.182	1.299.500	105.531	1.041.423	-	85.632	-
Yaşar Çelik Orman Ürn.Kimya Nak.İnş.San.ve Tic.A.Ş.	-	236.780	2.576.496	38.461	1.320	205.759	1.766.626	-
	31.008.554	428.331	9.942.273	952.645	47.467.974	537.866	24.991.273	2.222.397

Grup, ayrıca 2019 yılı içerisinde, yatırım amaçlı gayrimenkul olarak muhasebeleştirdiği ve 5K’ya kiraladığı, Ankara İli Akyurt ilçesi Balıkhisar- İmar mahallesi 1608 ada, 7 parselde kayıtlı 15.020 m2 arsa ve üzerindeki 3.200 m2 fabrika binası ile aynı arsa üzerinde yapılı fabrika gayrimenkullerini 8.898.000 TL bedel ile şahıs ortağına satmış ve bağlı ortaklık Genmar Orman’ın kiracı olduğu İstanbul ili, Başakşehir ilçesi, İkitelli 2 Mahallesi, İkitelli Organize Sanayi Bölgesi, Keresteciler Sitesi 690 Ada 1 Parsel’de yer alan 25, 31, 32, 34, 35, 36 nolu 6 adet dubleks iş yerini ise 8.898.000 TL tutarından şahıs ortaklardan satın almıştır.

Grup 2019 yılı içerisinde, sahip olduğu 5K hisselerinin %10’luk kısmını (Not 11) Gentaş Kimya’a 1.900.000 TL bedel ile satmıştır.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) Borç /Alacak;

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	Ticari Borçlar	Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	Ticari Borçlar
2K Yapı Uygulama Tasarım Sanayi ve Tic. Ltd.Şti.	715.926	-	233.534	-
Kahramanlar Ağaç Sanayi ve Tic.A.Ş.	675.116	389.952	537.609	-
5K Yüzey Teknolojileri Orman Ür. Mob. San.AŞ	1.167.244	-	1.822.569	-
Yaşar Çelik Orman Ürn.Kimya Nak. İnş. San. ve Tic. A.Ş.	787.454	2.407	980.946	-
Gentaş Kimya Sanayi Ticaret A.Ş.	48.321	14.460.143	-	8.112.804
Ertelenmiş Finansman Geliri / Gideri	(66.862)	(233.494)	(88.069)	(80.755)
Toplam	3.327.199	14.619.008	3.486.589	8.032.049

Grup'un ayrıca ortaklara 374.015 TL temettü borcu bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 374.015 TL).

c) *Üst Yönetime Sağlanan Menfaatler*; 1 Ocak - 30 Haziran 2020 tarihleri arası üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 2.186.055 TL'dir. İlgili tutarın tamamı ücretten oluşmaktadır. (1 Ocak -30 Haziran 2019: 1.648.252 TL). Grup, yönetim kurulu üyelerini, genel müdür ve yardımcılarını üst yönetim olarak belirlemiştir.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kasa	44.596	100.637
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	26.259.996	11.992.170
- Vadeli mevduat	11.963.014	21.979.023
Kredi kartı alacakları	11.269.527	10.874.736
Toplam	49.537.133	44.946.566

NOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Etkin faiz oranı	Tutar	Etkin faiz oranı	Tutar
Kısa vadeli banka kredileri				
- TL krediler	-	-	23,5%	4.000.000
- Avro krediler	%0,50-%1,26	4.933.248	0,68%-0,75%	4.256.384
Diğer	-	-	-	15.534
Toplam		4.933.248		8.271.918
Uzun vadeli banka kredilerin kısa vadeli kısmı				
- Avro krediler	%0,50-%1,26	4.968.703	0,68%	7.431.430
- TL krediler	%7,5	1.442.339	-	-
Toplam		6.411.042		7.431.430
Uzun vadeli banka kredileri				
- Avro krediler	%0,50-%1,26	14.283.255	0,68%	13.692.929
- TL krediler	%7	4.194.862	-	-
Toplam		18.478.117		13.692.929

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 7 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup’un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	59.536.662	49.074.892
Alınan çekler ve senetler	7.109.132	10.900.869
Tahsili şüpheli ticari alacaklar	34.773.597	33.545.815
	101.419.391	93.521.576
Ertelenmiş finansman gideri (-)	(555.987)	(905.942)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(34.773.597)	(33.545.815)
Toplam	66.089.807	59.069.819

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ticari alacakların ortalama tahsilat süresi 59 gündür (31 Aralık 2019; 55 gün). Ticari alacaklar içerisinde yer alan ilişkili taraf bakiyeleri Not 4’de açıklanmıştır. Alacaklara karşılık olarak alınmış olan teminatların niteliği ve tutarları Not 16’da belirtilmiştir.

Grup’un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	60.213.227	46.811.009
Ertelenmiş finansman geliri (-)	(618.261)	(326.021)
Toplam	59.594.966	46.484.988

Ticari borçlar içerisindeki ilişkili taraf bakiyeleri Not 4’de açıklanmıştır.

NOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup’un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Vergi dairesinden alacaklar	9.465.459	8.204.504
Personelden alacaklar	811.475	555.315
Diğer alacaklar	816.917	487.517
Verilen teminatlar	132.533	127.742
Toplam	11.226.384	9.375.078

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 65.354 TL tutarındaki (31 Aralık 2019: 41.813 TL) ilişkili olmayan taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar verilen teminatlardan oluşmaktadır.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Grup'un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli diğer borçlar		
Alınan depozito ve teminatlar	1.023.602	1.023.602
İlişkili taraflara borçlar (Not 4)	374.015	374.015
Diğer borçlar	39.476	47.921
Toplam	1.437.093	1.445.538

NOT 9 – STOKLAR

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Hammadde stokları	83.527.226	72.275.818
Yarı mamul stokları	7.967.975	7.257.559
Mamul stokları	41.631.005	36.793.619
Ticari mallar	6.902.128	7.842.376
Diğer stoklar	6.446.303	9.172.415
Stok değer düşüklüğü (-)	(7.300.211)	(5.244.099)
Toplam	139.174.426	128.097.688

NOT 10 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Grup'un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Stoklar için verilen sipariş avansları	1.849.818	4.713.259
Gelecek aylara ait giderler	1.012.413	1.524.906
İş avansları	12.862	412
Toplam	2.875.093	6.238.577

Grup'un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirleri alınan sipariş avanslarından oluşmaktadır.

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Pay (%)	Tutar	Pay (%)	Tutar
Gentaş Kimya	14,50	32.683.105	14,50	30.468.667
5K	30,00	1.665.431	30,00	2.404.094
Toplam		34.348.536		32.872.761

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihleride sona eren dönemlere ait kar/zarar ile ilişkilendirilen tutarlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Genart 30 Haziran itibarıyla net dönem karı/ zararı	--	376.744
Sahip olunan pay oranı	--	48,04%
Kar/Zarar ile ilişkilendirilen tutar (pay oranı X net dönem karı)	--	180.988
Gentaş Kimya 30 Haziran itibarıyla net dönem karı	22.446.148	27.083.759
Sahip olunan pay oranı	14,50%	14,50%
Kar/Zarar ile ilişkilendirilen tutar (pay oranı X net dönem karı)	3.254.691	3.927.144
5K 30 Haziran itibarıyla net dönem karı	(2.467.377)	(8.710.220)
Sahip olunan pay oranı	30,00%	30,00%
Kar/Zarar ile ilişkilendirilen tutar (pay oranı X net dönem karı)	(740.213)	(2.613.066)
Toplam	2.514.478	1.495.067

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla iştiraklerin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019		
	G. Kimya	5K	Genart	G. Kimya	5K
Aktif toplamı	408.342.649	34.737.186	55.681.552	322.769.933	23.135.692
Kısa vadeli yükümlülükleri	112.870.844	29.981.447	15.632.971	56.800.861	30.544.372
Uzun vadeli yükümlülükleri	55.906.537	20.168.152	1.187.410	44.577.669	5.965.093
Net dönem karı / zararı	22.446.148	(2.467.377)	1.200.508	38.917.731	(14.559.409)

İştiraklerin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019		
	Gentaş Kimya	5K	Genmar Yapı	Gentaş Kimya	5K
1 Ocak bakiyesi	30.468.667	2.404.094	8.500.397	26.256.849	6.966.573
Sermaye ödemesi	-	-	-	-	1.985.000
Kar/zarar ile ilişkilendirilen tutar	3.254.691	(740.213)	576.725	5.643.071	(4.367.823)
İştirak temettü ödemesi	-	-	(600.499)	(852.940)	-
İştirak Şirket hisse alışı/satışı	(1.022.771)	-	(769.801)	(563.163)	-
Diğer kapsamlı gelir payları	(17.482)	1.550	-	(15.150)	(26.913)
Grup pay satışı /birleşme	-	-	(7.706.822)	-	(2.152.743)
Dönem sonu bakiyesi	32.683.105	1.665.431	-	30.468.667	2.404.094

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren dönemler içinde maddi varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	Çevrim farkları	Birleşme Etkisi	31 Aralık 2019	İlaveler	Çıkışlar	Çevrim farkları	30 Haziran 2020
Maliyet											
Arsa ve arazi	3.688.354	--	--	--	--	6.522	3.694.876	-	-	11.081	3.705.957
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	4.149.247	136.661	--	--	7.000	--	4.292.908	135.303	-	-	4.428.211
Binalar	31.111.596	--	(250.000)	178.807	--	1.046.838	32.087.241	151.242	(42.194)	1.778.246	33.974.535
Makine, tesis ve cihazlar	117.112.448	1.224.373	(1.321.987)	615.903	4.916.011	512.662	123.059.410	2.975.093	(7.500)	702.462	126.729.465
Taşıt araçları	3.781.069	180.561	(487.318)	--	331.161	1.803	3.807.276	-	(244.553)	3.060	3.565.783
Döşeme ve demirbaşlar	6.278.593	393.792	(85.114)	--	894.194	2.921	7.484.386	245.108	(21.854)	4.961	7.712.601
Diğer maddi duran varlıklar	8.705.031	7.640	--	--	560.327	--	9.272.998	27.496	-	-	9.300.494
Özel maliyetler	4.063.850	239.731	(191.785)	--	3.522.688	--	7.634.484	390.102	-	-	8.024.586
Yapılmakta olan yatırımlar	--	2.796.493	--	(794.710)	--	--	2.001.783	6.516.403	-	-	8.518.186
	178.890.188	4.979.251	(2.336.204)	--	10.231.381	1.570.746	193.335.362	10.440.747	(316.101)	2.499.810	205.959.818
Birikmiş amortisman											
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	3.395.964	94.765	--	--	7.000	--	3.497.729	55.372	-	-	3.553.101
Binalar	6.920.067	673.285	(11.250)	--	--	76.595	7.658.697	355.702	(264)	152.806	8.166.941
Makine, tesis ve cihazlar	76.634.310	6.811.680	(430.692)	--	2.676.980	189.331	85.881.609	4.121.083	(5.188)	308.095	90.305.599
Taşıt araçları	2.910.078	428.383	(326.854)	--	126.824	1.467	3.139.898	146.215	(222.620)	2.857	3.066.350
Döşeme ve demirbaşlar	4.488.270	497.319	(44.239)	--	729.251	615	5.671.216	296.069	(19.132)	1.309	5.949.462
Diğer maddi duran varlıklar	7.930.345	153.636	--	--	290.717	--	8.374.698	101.913	-	-	8.476.611
Özel maliyetler	1.942.125	603.460	(113.828)	--	1.919.939	--	4.351.696	655.263	-	-	5.006.959
	104.221.159	9.262.528	(926.863)	--	5.750.711	268.008	118.575.543	5.731.617	(247.204)	465.067	124.525.023
Net Değer	74.669.029						74.759.819				81.434.795

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 13 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren dönemler içinde kullanım hakkı varlıkları ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Birleşme Etkisi	31.12.2019	İlaveler	30 Haziran 2020
Maliyet							
Kullanım hakkı varlığı	-	705.410		523.449	1.228.859	2.617	1.231.476
	-	705.410	-	523.449	1.228.859	2.617	1.231.476
Birikmiş itfa payı							
Kullanım hakkı varlığı	-	272.578		470.391	742.969	164.396	907.365
	-	272.578	-	470.391	742.969	164.396	907.365
Net kayıtlı değeri	-				485.890		324.111

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 14 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren dönemler içinde maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çevrim farkları	30 Haziran 2020	
Maliyet					
Haklar	267.334	-	11.986	279.320	
Diğer	1.751.477	10.000	-	1.761.477	
	2.018.811	10.000	11.986	2.040.797	
Birikmiş itfa payı					
Haklar	194.361	16.923	11.694	222.978	
Diğer	865.210	60.048	2.567	927.825	
	1.059.571	76.971	14.261	1.150.803	
Net kayıtlı değeri	959.240			889.994	
	1 Ocak 2019	İlaveler	Birleşme Etkisi	Çevrim Farkları	31 Aralık 2019
Maliyet					
Haklar	168.005	56.839	35.455	7.035	267.334
Diğer	1.344.644	370.948	35.885	--	1.751.477
	1.512.649	427.787	71.340	7.035	2.018.811
İtfa payı					
Haklar	140.298	14.292	33.277	6.494	194.361
Diğer	753.467	75.858	35.885	--	865.210
	893.765	90.150	69.162	6.494	1.059.571
Net kayıtlı değeri	618.884				959.240

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 15 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ BORÇLAR

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	1.225.762	1.328.205
Ödenecek vergiler ve fonlar	3.142.161	1.755.548
Personele borçlar	2.519.007	2.066.156
	6.886.930	5.149.909

NOT 16 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Verilen/alınan teminat ve kefaletler:

a) Verilen TRİ'ler

Grup tarafından verilen TRİ' ler	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
A- Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ' lerin toplam tutarı	34.656.750	27.739.327
B-Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ' lerin toplam tutarı	1.541.640	1.330.120
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 ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii-B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	37.018.594	31.481.202
iii- C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
	73.216.984	60.550.649

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup tarafından verilen TRİ'lerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Cinsi	Kime Verildiği	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Teminat mektubu	Devlet kurumları (**)	2.612.206	2.305.770
Teminat mektubu	Tedarikçilere (***)	1.949.157	-
Teminat mektubu	Bankalara (****)	30.095.387	24.561.557
Kefalet	Gentas Italy Lehine Bankalara (*)	1.541.640	1.330.120
Kefalet	5K Lehine Bankalara (*****)	37.018.594	31.481.202
Teminat mektubu	Diğer	-	872.000
		73.216.984	60.550.649

* 200.000 Avro karşılığı

** 100.000 Avro ve 1.841.386 TL karşılığı

*** 7.639 Amerikan Doları 1.896.893 TL karşılığı

**** 3.904.334 Avro karşılığı

***** 1.170.000 Avro ve 28.000.000 TL karşılığı

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 16 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

b) Alman TRI’ler

Cinsi	Kimden Alındığı	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Teminat mektubu	Müşteriler	2.830.046	2.230.046
İpotek	Müşteriler	2.900.000	2.900.000
Kefalet	Genmar Yapı (*)	289.211.075	249.376.075
Toplam		294.941.121	254.506.121

* 6.000.000 Amerikan Doları, 26.875.000 Avro ve 41.000.000 TL karşılığı

NOT 17 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Kıdem Tazminatı karşılığı

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Hesaplama yapılırken aylık kıdem tazminatı tavanı aşılmamaktadır.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 1 Temmuz 2020 tarihinden itibaren geçerli olan aylık 7.117,17 TL tavanından hesaplanmıştır.

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” uyarınca şirketin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Haziran tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %8,90 enflasyon oranı ve %12,55 iskonto oranı varsayımına göre, %3,35 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2019: 3,40 reel iskonto oranı). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup’a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

Grup’un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı hesabı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Açılış bakiyesi	5.393.040	4.344.894
Ödemeler	(118.325)	(3.228.209)
Faiz maliyeti	413.305	166.155
Cari hizmet maliyeti	848.256	2.631.983
Aktüeryal (kazanç) /kayıp	531.842	593.039
Birleşme etkisi	-	885.178
Dönem sonu itibarıyla karşılık	7.068.118	5.393.040

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 18 –ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in sermayesi 154.000.000 TL olup, her biri 0,01 TL'den nama yazılı 15.400.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2019 145.000.000 TL). 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Pay yüzdesi	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Pay tutarı
Genmar Yapı (Genart)	6,12	9.418.782	6,12	8.868.334
M. Ziya KAHRAMAN	9,92	15.280.040	11,02	15.979.504
Abdurrahman KAHRAMAN (Tahsin Oğlu)	11,69	18.008.650	11,14	16.156.197
Seyit Mehmet MUTLU	7,08	10.895.951	6,83	9.899.175
Sezai KAHRAMAN	5,60	8.620.760	-	-
Tahsin Kahraman	5,10	7.854.001	5,00	7.250.001
Diğer Ortaklar	54,49	83.921.816	59,89	86.846.789
Toplam	100,00	154.000.000	100,00	145.000.000

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 235.000.000 TL olup ilgili tebliğe göre sermaye tavanı, kar payının sermayeye ilave edilmesi suretiyle bir defaya mahsus aşılabılır.

Şirket 2020 yılı içinde 9.000.000 TL kar payından bedelsiz sermaye artışı yapmıştır. (2019: 26.200.000 TL)

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Yasal yedekler	19.130.740	16.967.576
İştirak satış kazancı istisnası	5.297	5.297
Gayrimenkul satış kazancı istisnası	4.191.996	4.052.487
Toplam	23.328.033	21.025.360

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, ödenmiş sermayenin %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.

Kontrol gücü olmayan paylar

Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün öz sermaye hesap grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide bilançonun özsermaye hesap grubunda, "kontrol gücü olmayan paylar" hesap grubu adıyla gösterilir.

Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi

Genmar Yapı ile Gentaş Kimya'nın elinde bulunan Şirket hisselerinden kaynaklanmaktadır. Genmar Yapı'nın sahip olduğu hisselerin tamamı olan 11.269.655 TL maliyetli ve 9.418.774 TL nominal tutarlı, Gentaş Kimya'nın sahip olduğu 10.196.918 maliyetli ve 5.454.070 TL nominal tutarlı hisselerin Grup payına düşen kısmı karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi olarak muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2019: Genmar Yapı'nın sahip olduğu 10.719.207 TL maliyetli - 8.868.334 TL nominal tutarlı hisseler ile Gentaş Kimya'nın sahip olduğu 3.883.886 TL maliyetli - 2.400.000 TL nominal tutarlı hisselerin grup payı olan % 14,50 si oranında). İlgili hisselerin maliyet değeri ile nominal değerleri arasındaki fark "Geçmiş Yıl Karları" hesabından mahsup edilmiştir.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 19 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Grup’un 30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hasılat ve satışların maliyetleri ile ilgili detaylar aşağıdaki gibidir:

HASILAT	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019
Yurtiçi satışlar	109.860.592	124.542.313	53.788.104	72.514.347
Yurtdışı satışlar	83.341.189	70.038.086	41.233.787	36.851.099
Diğer gelirler	1.076.032	598.831	466.371	193.175
Satışlar toplamı	194.277.813	195.179.230	95.488.262	109.558.621
Satıştan iadeler	(1.319.903)	(966.279)	(848.379)	(455.567)
Satış iskontoları	(2.333.032)	(1.118.982)	(879.322)	(417.931)
Hasılat toplamı	190.624.878	193.093.969	93.760.561	108.685.123
Satılan mamul maliyeti	103.859.255	106.347.143	53.462.604	56.498.238
Satılan ticari mallar maliyeti	44.680.424	50.361.731	18.727.323	26.899.210
Satışların maliyeti toplamı	148.539.679	156.708.874	72.189.927	83.397.448

NOT 20 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Grup’un 30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirler / giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Diğer gelirler				
Vadeli satışlardan kaynaklanan finansman geliri	1.814.108	5.638.221	5.788	560.197
Kur farkı gelirleri	6.748.884	4.813.516	3.978.885	1.346.906
İptal edilen şüpheli alacak karşılığı	327.982	1.356.530	57.982	1.016.477
Vade farkı gelirleri	124.446	85.008	88.581	60.145
Diğer gelir ve karlar	1.858.714	654.700	1.162.258	328.713
Toplam	10.874.134	12.547.975	5.293.494	3.312.438

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 20 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (Devamı)

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Diğer giderler				
Şüpheli alacak gideri	1.525.494	1.794.966	473.801	1.285.918
Kur farkı gideri	5.334.385	2.585.278	2.613.980	983.554
Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	1.117.781	2.939.377	103.608	1.051.484
Diğer	1.797.685	743.935	1.099.937	474.874
	9.775.345	8.063.556	4.291.326	3.795.830

NOT 21 – GELİR VERGİLERİ

Kurumlar vergisi

Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli konsolide finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. 2020 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı % 22’dir (2019: %22). 5 Aralık 2017 tarihinde yayımlanan 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” (“7061 Sayılı Kanunu”) ile kurumlar vergisi oranı, 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları için %22 olarak belirlenmiştir.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2019 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22’dir. (2019: %22). 7061 Sayılı Kanun ile ilgili oran, 14 Mayıs 2018 tarihinden itibaren, 2018, 2019 ve 2020 yılları için % 22 olarak belirlenmiştir. Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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 bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı %15 olarak uygulanmaktadır.

Türkiye’de vergi mevzuatı, ana ortaklık ve konsolidasyon kapsamı şirketlerin konsolide vergi beyannamesi doldurmasına izin vermemektedir. Bu yüzden konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılığı, şirket bazında ayrı ayrı hesaplanmıştır.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 21 – GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Kurumlar vergisi (Devamı)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla bilançoya yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Cari vergi yükümlülüğü	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kurumlar vergisi karşılığı	2.231.741	3.489.419
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	(110.245)	(2.388.684)
Ödenecek kurumlar vergisi	2.121.496	1.100.735

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihleride sona eren dönemlere ait gelir tablosuna yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Vergi geliri / (gideri)	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Cari kurumlar vergisi	(2.231.741)	(1.847.803)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	1.054.581	240.811
Toplam	(1.177.160)	(1.606.992)

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 21 – GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS/TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas mali tablolar ile TMS/TFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir. Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında varlıkların gelire dönüştüğü veya borçların ödendiği dönemlerde uygulanması beklenen (2018, 2019 ve 2020 yılları için %22, diğer dönemler için %20) vergi oranları dikkate alınmıştır.

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Değerleme farkları	Varlık/ (yükümlülük)	Değerleme farkları	Varlık/ (yükümlülük)
Stokların kayıtlı değeri ile vergi değeri arasındaki net fark	8.180.205	1.799.645	5.613.331	1.234.933
Kıdem tazminatı karşılığı	6.586.533	1.317.307	4.976.666	995.333
Ertelenmiş finansman geliri	275.387	60.585	297.725	65.500
Şüpheli alacaklar karşılığı	11.800.591	2.596.130	10.569.068	2.325.195
İzin karşılığı	3.280.000	669.001	2.943.516	600.945
Krediler	652.917	130.898	12.399	2.728
Kira yükümlülükleri	638.475	140.465	817.793	179.915
Ertelenen vergi varlıkları	31.414.108	6.714.031	25.230.498	5.404.549
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(13.256.142)	(2.651.228)	(12.834.940)	(2.566.988)
Ertelenmiş finansman gideri	(618.261)	(136.017)	(326.021)	(71.725)
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(13.874.403)	(2.787.245)	(13.160.961)	(2.638.713)
Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), Net	17.539.705	3.926.786	12.069.537	2.765.836

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 21 – GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Grup'un ertelenmiş vergi varlık/yükümlülükleri hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 30 Haziran 2019
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	2.765.836	1.132.859
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	1.054.582	240.811
Özkaynağa yansıtılan	106.368	119.212
Dönem sonu itibarıyla kapanış bakiyesi	3.926.786	1.492.882

NOT 22 – PAY BAŞINA KAZANÇ/ (KAYIP)

Hisse başına kar, hissedarlara ait net karın adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır. Grup'un 30 Haziran 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla hisse başına kazanç aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 30 Haziran 2019
Net dönem karı/zararı	13.843.872	7.651.770
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	15.400.000.000	14.500.000.000
100 pay başına kar/zarar	0,090	0,053

NOT 23 – KUR RİSKİ

Grup'un döviz cinsinden olan finansal araçları kur değişimlerinden dolayı kur riskine maruz kalmaktadır. 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

30 Haziran 2020	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Parasal finansal varlıklar	30.771.461	1.766.136	2.424.328
Ticari alacaklar	30.127.134	137.176	3.786.688
Dönen varlıklar	60.898.595	1.903.312	6.211.016
Toplam varlıklar	60.898.595	1.903.312	6.211.016
Ticari borçlar	26.398.487	116.630	3.321.201
Borçlanmalar	9.901.954	--	1.284.600
Kısa vadeli yükümlülükler	36.300.441	116.630	4.605.801
Borçlanmalar	14.283.256	--	1.852.995
Uzun vadeli yükümlülükler	14.283.256	--	1.852.995
Toplam yükümlülükler	50.583.697	116.630	6.458.796
Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	10.314.898	1.786.682	(247.780)
İhracat	79.612.797	443.177	9.934.938
İthalat	17.014.006	46.099	2.166.341

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 23 – KUR RİSKİ (Devamı)

31 Aralık 2019	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Parasal finansal varlıklar	25.581.519	1.081.463	2.880.554
Ticari alacaklar	29.829.322	119.338	4.378.617
Dönen varlıklar	55.410.841	1.200.801	7.259.171
Toplam varlıklar	55.410.841	1.200.801	7.259.171
Ticari borçlar	24.199.507	56.711	3.588.042
Borçlanmalar	7.431.427	-	1.117.407
Kısa vadeli yükümlülükler	31.630.934	56.711	4.705.449
Borçlanmalar	13.692.927	-	2.058.901
Uzun vadeli yükümlülükler	13.692.927	-	2.058.901
Toplam yükümlülükler	45.323.861	56.711	6.764.350
Net yabancı para varlık pozisyonu	10.086.980	1.144.090	494.821
İhracat	236.179.683	694.714	21.457.422
İthalat	103.082.033	260.384	15.217.201

Duyarlılık analizi:

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla yabancı paranın %10 değer artışı ya da azalışı karşısında diğer tüm değişkenlerin sabit kalması koşuluyla, vergi öncesi kar ve özkaynakları aşağıdaki tutarlar kadar daha düşük/yüksek olacaktır.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
30 Haziran 2020				
ABD Doları	1.222.484	(1.222.484)	1.222.484	(1.222.484)
Avro	(190.994)	190.994	(190.994)	190.994

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2019				
ABD Doları	679.612	(679.612)	679.612	(679.612)
Avro	329.086	(329.086)	329.086	(329.086)

NOT 24 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 25 – DİĞER HUSUSLAR

Grup’un 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren döneme ait Finansal Tablo Dipnotlarının Not 5 – İlişkili Taraflar Açıklamaları bölümünün a)Alış/satışlar kısmının 1 Ocak - 31 Aralık 2019 tarihlerini kapsayan Satışlar - Ürün / Hizmet bölümlerinin sehven yazılan kısımları düzeltilerek aşağıda daha önce raporlanan ile karşılaştırmalı olarak yeniden sunulmuştur.

Raporlanan	1 Ocak – 31 Aralık 2019	
	Satışlar	
	Ürün	Hizmet
Gentaş Kimya Sanayi Ticaret A.Ş.	5.196.058	615.996
Genmar Yapı Ürünleri Dağıtım Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Genart)	34.545.932	842.207
2K Yapı Uygulama Tasarım Sanayi ve Tic.Ltd. Şti.	--	--
4K Grup Yapı ve Orm.Ürün.İnş.San.ve Tic.A.Ş.	4.591.344	500
Kahramanlar Ağaç Sanayi ve Tic.A.Ş.	4.862.343	6.407
5K Yüzey Teknolojileri A.Ş.	8.233.383	256.489
Yaşar Çelik Orman Ür. Kim.Nak. İnş. San. A.Ş.	--	--
	57.429.060	1.721.599

Revize	1 Ocak – 31 Aralık 2019	
	Satışlar	
	Ürün	Hizmet
Gentaş Kimya Sanayi Ticaret A.Ş.	2.303.490	600.224
Genmar Yapı Ürünleri Dağıtım Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Genart)	37.330.661	1.047.023
2K Yapı Uygulama Tasarım Sanayi ve Tic.Ltd. Şti.	1.668.009	--
4K Grup Yapı ve Orm.Ürün.İnş.San.ve Tic.A.Ş.	979.550	--
Kahramanlar Ağaç Sanayi ve Tic.A.Ş.	8.474.138	6.907
5K Yüzey Teknolojileri A.Ş.	2.868.940	322.012
Yaşar Çelik Orman Ür. Kim.Nak. İnş. San. A.Ş.	5.414.183	390
	59.038.971	1.976.556