

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

**30 HAZİRAN 2021 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 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR**

İÇİNDEKİLER	Sayfa No
Bağımsız Denetçi Sınırlı Denetim Raporu.....	-
Özet Konsolide Finansal Durum Tabloları.....	1-2
Özet Konsolide Kar Veya Zarar Ve Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları	3
Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tabloları.....	4
Özet Konsolide Nakit Akış Tabloları.....	5
Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar	6-29

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

**Gentaş Dekoratif Yüzeyler Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Genel Kurulu'na,**

Giriş

Gentaş Dekoratif Yüzeyler Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar, diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosunun ("ara dönem özet konsolide finansal bilgi") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

İstanbul,
17 Ağustos 2021

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



Tacettin Yazar, SMMM
Sorumlu Denetçi

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı	Yeniden
		Denetimden Geçmiş	düzenlenmiş*
		30 Haziran 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
Cari / Dönen Varlıklar		438.702.809	356.477.758
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	73.944.626	49.770.310
Finansal Yatırımlar		3.382	3.210
Ticari Alacaklar		106.782.127	105.387.701
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4-7	5.385.784	4.417.624
- Diğer Ticari Alacaklar	7	101.396.343	100.970.077
Diğer Alacaklar	8	18.538.548	20.096.571
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		--	11.861.008
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		18.538.548	8.235.563
Stoklar	9	216.516.870	167.968.219
Peşin Ödenmiş Giderler	10	14.265.653	7.196.650
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		222.271	5.671
Diğer Dönen Varlıklar		8.429.332	6.049.426
Cari Olmayan / Duran Varlıklar		162.181.139	149.436.379
Diğer Alacaklar	8	82.361	79.576
Finansal Yatırımlar		14.260	21.895
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	11	46.977.546	37.255.727
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		17.287.648	17.487.460
Maddi Duran Varlıklar	12	89.363.662	84.551.099
Kullanım Hakkı Varlıkları		3.608.950	4.242.510
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.121.085	1.933.213
- Şerefiye		942.792	942.792
- Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	1.178.293	990.421
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	2.725.627	3.864.899
TOPLAM VARLIKLAR		600.883.948	505.914.137

(İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.)

* Not 2.7

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı	Yeniden
		Denetimden Geçmiş	düzenlenmiş*
		30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Yükümlülükler		184.079.135	112.544.632
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	34.985.834	1.787.429
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	7.446.889	7.499.869
Ticari Borçlar		91.511.619	57.346.569
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4-7	40.327.522	6.162.503
- Diğer Ticari Borçlar	7	51.184.097	51.184.066
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	10.590.269	10.248.411
Diğer Borçlar		2.814.695	2.816.625
- İlişkili Taraflara Borçlar	4-8	86.691	374.015
- Diğer Borçlar	8	2.728.004	2.442.610
Ertelenmiş Gelirler	10	23.563.430	16.761.283
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	3.899.115	8.870.963
Kısa Vadeli Karşılıklar		7.858.773	3.488.166
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		4.506.838	3.488.166
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		3.351.935	--
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.408.511	3.725.317
Uzun Vadeli Yükümlülükler		28.669.537	28.209.895
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	19.525.431	20.639.744
Diğer Borçlar		107	107
Kıdem Tazminatı Karşılığı	16	9.143.999	7.570.044
ÖZKAYNAKLAR		388.135.276	365.159.610
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		321.464.539	301.842.303
Ödenmiş Sermaye	17	154.000.000	154.000.000
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	17	(10.321.632)	(10.238.623)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kayıp/kazanç fonu		(1.553.251)	(1.357.334)
- Çevrim farkları		7.181.743	6.967.791
Ortak Kontrol Altında İşletme Birleşmesi Etkisi		4.544.333	4.544.333
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	27.184.553	23.328.033
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		110.434.015	57.073.411
Net Dönem Karı/Zararı		29.994.778	67.524.692
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		66.670.737	63.317.307
TOPLAM KAYNAKLAR		600.883.948	505.914.137

(İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.)

* Not 2.7

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 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 1 Ocak-30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak-30 Haziran 2020	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan-30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan-30 Haziran 2020
KAR VEYA ZARAR					
Hasılat	18	315.480.099	190.624.878	171.840.652	93.760.561
Satışların Maliyeti (-)	18	(251.590.844)	(148.539.679)	(134.112.276)	(72.189.927)
Brüt Kar		63.889.255	42.085.199	37.728.376	21.570.634
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(15.455.878)	(11.042.868)	(8.730.239)	(5.435.201)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(16.280.823)	(12.903.966)	(8.674.914)	(6.992.748)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(1.469.562)	(615.283)	(1.002.505)	(293.885)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	24.779.324	10.874.134	12.382.378	5.293.494
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(19.106.469)	(9.775.345)	(10.789.389)	(4.291.326)
Faaliyet Karı		36.355.847	18.621.871	20.913.707	9.850.968
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	11	11.032.167	2.514.478	7.344.160	704.462
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		4.027.798	3.906.231	1.290.715	1.083.606
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(352.120)	(548.688)	(140.882)	(268.796)
Finansman Gideri Öncesi Kar		51.063.692	24.493.892	29.407.700	11.370.240
Finansman Giderleri (-)		(6.383.377)	(5.789.805)	(3.260.033)	(3.263.172)
Vergi Öncesi Kar		44.680.315	18.704.087	26.147.667	8.107.068
Vergi Gelir/Gideri		(6.503.475)	(1.177.160)	(3.910.879)	(478.807)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	20	(5.354.502)	(2.231.741)	(3.234.253)	(1.345.736)
- Ertelemiş Vergi Gelir/Gideri	20	(1.148.973)	1.054.581	(676.626)	866.929
Dönem Karı		38.176.840	17.526.927	22.236.788	7.628.261
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)					
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		(48.510)	(531.841)	(331.449)	67.958
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları), Vergi Etkisi		9.701	106.369	66.290	(13.591)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan diğer kapsamlı gelir		22.260	(15.932)	(5.788)	17.736
- Çevrim farkları		213.952	474.665	62.221	175.898
Diğer kapsamlı gelir/(gider) (vergi sonrası)		197.403	33.261	(208.726)	248.001
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		38.374.243	17.560.188	22.028.062	7.876.262
Dönem Kar/Zararının Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan Payları		8.182.062	3.683.055	3.774.958	2.542.525
Ana Ortaklık Payları		29.994.778	13.843.872	18.461.830	5.085.736
100 Pay Başına Kazanç		0,195	0,090	0,120	0,033
Kapsamlı gelirin Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan Payları		8.361.430	3.606.300	3.859.103	2.539.602
Ana Ortaklık Payları		30.012.813	13.953.888	18.168.959	5.336.660
100 Pay Başına Kazanç	21	0,195	0,091	0,120	0,035

(İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.)

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 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	Azınlık Payları	Toplam Özsermaye
1 Ocak 2021 bakiyesi –raporlanan	17	154.000.000	(10.238.623)	(1.357.334)	6.967.791	4.544.333	23.328.033	57.073.411	64.691.074	299.008.685	66.150.925	365.159.610
Sınıflama	2.7	--	--	--	--	--	--	--	2.833.618	2.833.618	(2.833.618)	--
1 Ocak 2021 bakiyesi – Yeninden düzenlenmiş		154.000.000	(10.238.623)	(1.357.334)	6.967.791	4.544.333	23.328.033	57.073.411	67.524.692	301.842.303	63.317.307	365.159.610
Yedeklere aktarım		--	--	--	--	--	3.856.520	53.668.172	(57.524.692)	--	--	--
Temettü ödemesi		--	--	--	--	--	--	--	(10.000.000)	(10.000.000)	(5.008.000)	(15.008.000)
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi		--	(83.009)	--	--	--	--	(307.568)	--	(390.577)	--	(390.577)
Toplam kapsamlı gelir		--	--	(195.917)	213.952	--	--	--	29.994.778	30.012.813	8.361.430	38.374.243
30 Haziran 2021 bakiyesi		154.000.000	(10.321.632)	(1.553.251)	7.181.743	4.544.333	27.184.553	110.434.015	29.994.778	321.464.539	66.670.737	388.135.276
1 Ocak 2020 bakiyesi	17	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 aktarım		--	--	--	--	--	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

(İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.)

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 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 01 Ocak- 30 Haziran 2021</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş 01 Ocak- 30 Haziran 2020</i>
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	Dipnot Referansları	17.892.847	18.201.753
Dönem Karı (Zararı)		38.176.840	17.526.927
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		38.176.840	17.526.927
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		6.644.187	8.381.148
Amortisman ve İfta Gideri İle İlgili Düzeltmeler		6.984.783	6.151.743
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		(2.500.574)	1.197.512
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	19	548.470	1.197.512
Stok Değer Düşüklüğü (iptali) ile ilgili Düzeltmeler	9	(3.049.044)	--
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		6.042.546	1.704.414
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		2.690.611	1.704.414
<i>Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler</i>		3.351.935	--
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		71.327	1.060.422
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		(1.303.512)	(649.600)
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		1.481.958	1.772.296
<i>Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertenilmiş Finansman Gideri</i>		(2.528.277)	(618.261)
<i>Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri</i>		2.421.158	555.987
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		(10.322.636)	(1.832.125)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20	6.503.475	1.177.160
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(134.734)	(1.077.978)
<i>Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler</i>		(134.734)	(1.077.978)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(16.455.336)	(6.270.648)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(4.364.054)	(8.773.487)
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	4	(968.160)	159.390
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	7	(3.395.894)	(8.932.877)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.555.238	(1.874.847)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	(45.499.607)	(11.076.738)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	(7.069.003)	3.363.484
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		36.693.327	13.728.239
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	4	34.165.019	6.586.959
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	7	2.528.308	7.141.280
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.930)	(8.445)
Ertenilmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	10	6.802.147	(2.192.930)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(4.571.454)	564.076
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)</i>		(2.596.506)	277.876
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)</i>		(1.974.948)	286.200
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		28.365.691	19.637.427
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	16	(146.495)	(118.325)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	20	(10.326.349)	(1.317.349)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(7.015.842)	(10.707.217)
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışı		232.500	100.915
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		7.463	(2.151.243)
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		379.138	1.146.875
<i>Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>	12	379.138	1.146.875
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(8.938.455)	(10.453.364)
<i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	12	(8.654.490)	(10.440.747)
<i>Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	13	(283.965)	(12.617)
Alınan Faiz		1.303.512	649.600
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		15.541.154	(1.346.166)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		31.750.000	21.331.764
<i>Kredilerden Elde Edilen Nakit</i>	6	31.750.000	21.331.764
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.200.846)	(22.677.930)
<i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>	6	(1.200.846)	(22.677.930)
Ödenen Temettüleri	17	(15.008.000)	--
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		26.418.159	6.148.370
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(2.243.843)	(1.557.803)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		24.174.316	4.590.567
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		49.770.310	44.946.566
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		73.944.626	49.537.133

(İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.)

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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 Yüzeyler San. ve Tic. A.Ş. (“Şirket”) (önceki adıyla Gentaş Genel Metal San. ve Tic. A.Ş.) 1972 yılında kurulmuş olup, ana faaliyet konusu, Alman Werzalit firması lisansı ile masa tablaları, okul sıraları, sandalye oturak - arkalıkları, yapı profilleri, emprenyeli kağıt, Laminat 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. Şirket’in 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”): Şirket’in ana faaliyet konusu, eğitim donanımları ve hotel, restaurant mobilyası üretimi ve satışlarıdır.

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 karşılığı satın almıştır.

Grup’un iştiraklerinin faaliyet konuları aşağıda belirtilmiştir.

İştirakler;

Gentaş Kimya A.Ş (“Gentaş Kimya”): Şirket’in 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”): Şirket’in ana faaliyet konusu, melamin kaplı levha üretimi, dijital baskı ve UV teknolojisi ile cila kaplı dekoratif paneller üretimidir.

TDL Yapı Tasarım Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti. (“TDL Yapı”): Şirket Genmar Yapı’nın Projeli işlerinin imalatının yanında piyasadan gelen her tür ofis, büro, kütüphane, dolap vb. gibi işlerin imalatını yapmaktadır.

Gendepo Mobilya Tasarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Gendepo”): Şirket’in ana faaliyet konusu, her türlü mobilya ve aksesuarları, masa, sandalye, dolap, kanepeler, yatak odaları, genç odası, koltuk, oturma grupları alımı ve satımıdır.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 794 kişidir. (31 Aralık 2020: 768 Kişi).

Konsolide finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından 17 Ağustos 2021 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 2021 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/IFRS”) uygulamaktadır.

Özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberinde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarihinde yayımlanan TMS Taksonomi’sine uygun olarak sunulmuştur.

Şirket (ve Bağlı Ortaklıklar), muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/IFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Grup’un 30 Haziran 2021’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 2020 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

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda fonksiyonel olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir (‘geçerli para birimi’). Konsolide finansal tablolar, Grup’un geçerli para birimi ve finansal tablo sunum para birimi olan Türk Lirası kullanılarak 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/IFRS’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 kullanımı 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 2021 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 özsermaye 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 arttırılır 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklık ve iştiraklerin oranları gösterilmiştir:

Ortaklığın unvanı	Etkin ortaklık payı (%)	
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
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 (**)	22,86	30,00
Gendepo (**)	46,50	46,50
TDL Yapı (**)	50,00	--

(*) Bağlı Ortaklıklar

(**) İştirakler

**30 HAZİRAN 2021 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 2021 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 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 önemli bir etkisi olmamıştır.

Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 17 “Sigorta Sözleşmeleri”, 1 Ocak 2023 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TMS 1, (değişiklikler), “Yükümlülüklerin Sınıflandırılması”, 1 Ocak 2023 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS 3’de Kavramsal Çerçeve ’ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS 4’deki değişiklikler- TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 9’un uygulanmasına ilişkin değişiklik, 1 Ocak 2023 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16’da yapılan değişiklik), 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37’de yapılan değişiklik) 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS’de Yıllık İyileştirmeler / (2018-2020 Dönemi), 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerlidir.

Grup, 30 Haziran 2021 tarihi itibari ile yayımlanmış ve henüz yürürlüğe girmemiş standart, değişiklik ve yorumların konsolide finansal durum ve performansı üzerindeki etkilerini değerlendirmektedir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki (“UFRS”) değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayımlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- Muhasebe Politikalarının Açıklanması (UMS 1 ve UFRS Uygulama Standardı 2’ye ilişkin Değişiklikler)

2.7 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.

Grup 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tablolarda, kontrol gücü olmayan paylar ile ana ortaklığa ait payların raporlanmasında sehven 2.833.618 TL sınıflandırma hatası yapmıştır. İlgili hesaplar arası sınıflama yapılarak önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmiştir.

Grup 30 Haziran 2020 ara dönem ilişkili taraf dipnotlarında Gentaş Kimya Sanayi Ticaret A.Ş. ve Yaşar Çelik Orman Ürn.Kimya Nak. İnş. San. ve Tic. A.Ş.’den olan mal alımlarını, işlem hatasıyla sırasıyla 16.649.432 TL, 72.883 TL eksik raporlamıştır. İlgili tutarlar karşılaştırmalı bilgilere dahil edilmiştir (Not 4.a)

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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 2021

	Yurtiçi			Yurtdışı		Konsolide
	Gentaş	GBS Gentaş	Genmar Yapı	Italy	Eliminasyonlar	
Toplam varlıklar	463.460.050	150.742.232	72.779.694	21.698.433	(107.796.461)	600.883.948
Toplam yükümlülükler	134.678.896	44.751.007	27.153.231	20.771.642	(14.606.104)	212.748.672
Net varlıklar	328.781.154	105.991.225	45.626.463	926.791	(93.190.357)	388.135.276
Amortisman ve itfa payları	3.245.514	2.119.392	1.622.332	488.190	(490.645)	6.984.783
Yapılmakta olan yatırımlar	5.533.317	238.083	9.432	--	--	5.780.832

31 Aralık 2020

	Yurtiçi			Yurtdışı		Konsolide
	Gentaş	GBS Gentaş	Genmar Yapı	Italy	Eliminasyonlar	
Toplam varlıklar	388.759.503	124.202.905	66.311.423	21.461.093	(94.820.787)	505.914.137
Toplam yükümlülükler	90.929.324	22.665.929	24.157.155	18.895.700	(15.893.581)	140.754.527
Net varlıklar	297.830.179	101.536.976	42.154.268	2.565.393	(78.927.206)	365.159.610
Amortisman ve itfa payları	5.141.677	4.122.617	3.422.871	791.394	-	13.478.559
Yapılmakta olan yatırımlar	39.266	184.984	-	-	-	224.250

Kar/zarar raporlaması;

1 Ocak – 30 Haziran 2021

	Yurtiçi			Yurtdışı		Konsolide
	Gentaş	GBS Gentaş	Genmar Yapı	Gentaş Italy	Eliminasyonlar	
Hasılat	212.018.001	126.787.312	65.477.749	647.985	(89.450.948)	315.480.099
Satışların Maliyeti (-)	(179.383.344)	(103.909.650)	(55.828.750)	(2.192.211)	89.723.111	(251.590.844)
Brüt Esas Faaliyet Karı/Zararı	32.634.657	22.877.662	9.648.999	(1.544.226)	272.163	63.889.255
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(9.469.894)	(3.383.003)	(3.994.045)	--	1.391.064	(15.455.878)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(9.689.392)	(2.619.256)	(2.790.683)	(1.184.124)	2.632	(16.280.823)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(1.472.408)	--	--	--	2.846	(1.469.562)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14.939.996	7.230.404	3.575.716	894.323	(1.861.115)	24.779.324
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(12.479.394)	(4.688.802)	(1.937.093)	(6.173)	4.993	(19.106.469)
Faaliyet Karı/Zararı	14.463.565	19.417.005	4.502.894	(1.840.200)	(187.417)	36.355.847
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	10.914.007	--	118.160	--	--	11.032.167
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23.309.939	135.531	982.119	7.552	(20.407.343)	4.027.798
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(429.077)	--	--	76.957	--	(352.120)
Finansman Gideri Öncesi Karı/Zararı	48.258.434	19.552.536	5.603.173	(1.755.691)	(20.594.760)	51.063.692
Finansman Giderleri (-)	(5.593.749)	(1.174.670)	(395.357)	(96.863)	877.262	(6.383.377)
Vergi Öncesi Karı/Zararı	42.664.685	18.377.866	5.207.816	(1.852.554)	(19.717.498)	44.680.315
Vergi Gelir/Gideri						
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	(390.847)	(3.912.930)	(1.050.725)	--	--	(5.354.502)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	(976.186)	(94.275)	(78.512)	--	--	(1.148.973)
Dönem Karı/Zararı	41.297.652	14.370.661	4.078.579	(1.852.554)	(19.717.498)	38.176.840

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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 2020

	Yurtiçi			Yurtdışı		Eliminasyonlar	Konsolide
	Gentaş	GBS Gentaş	Genmar Yapı	Gentaş Italy			
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	(148.539.679)	
Brüt Esas Faaliyet Karı/Zararı	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 Karı/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 Karı/Zararı	16.420.633	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)	
Vergi Öncesi Karı/Zararı	12.291.781	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 Karı/Zararı	12.847.849	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 2021 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 2021				1 Ocak – 30 Haziran 2020			
	Alışlar		Satışlar		Alışlar		Satışlar	
	Mamul	Hizmet	Mamul	Hizmet	Mamul	Hizmet	Mamul	Hizmet
Gentaş Kimya Sanayi Ticaret A.Ş.	109.504.119	28.000	7.097.892	494.876	45.953.021	44.706	198.715	771.819
2K Yapı Uygulama Tasarım Sanayi ve Tic. Ltd. Şti.	--	8.000	35.119	69.200	-	-	1.243.209	27.912
Gendepo Mobilya Tasarım Ürünleri San ve Tic.A.Ş	10.348	--	477.148	550	--	--	--	--
Kahramanlar Ağaç Sanayi ve Tic.A.Ş.	53.383	285.884	5.115.971	100	492.899	131.663	4.624.353	8.922
5K Yüzey Teknolojileri A.Ş.	619.568	219.368	1.175.282	37.692	1.212.066	15.182	1.299.500	105.531
Yaşar Çelik Orman Ürn.Kimya Nak.İnş.San.ve Tic.A.Ş	4.800	268.522	5.188.310	--	72.883	236.780	2.576.496	38.461
TDL Yapı Tasarım Sanayi ve Ticaret Ltd.Şti.	912.047	154.698	114.552	845	--	--	--	--
	111.104.265	964.472	19.204.274	603.263	47.730.869	428.331	9.942.273	952.645

b) Borç /Alacak;

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari alacaklar	Ticari borçlar
Gentaş Kimya Sanayi Ticaret A.Ş.	--	41.400.847	--	6.353.801
Kahramanlar Ağaç Sanayi ve Tic.A.Ş.	2.158.270	--	2.126.570	--
2K Yapı Uygulama Tasarım Sanayi ve Tic.Ltd.Şti.	15.283	--	22.706	--
Gendepo Mobilya Tasarım Ürünleri San ve Tic.A.Ş	1.083.091	--	480.207	--
5K Yüzey Teknolojileri Orman Ür.Mob.San.AŞ	457.171	--	450.000	--
Yaşar Çelik Orman Ürn.Kimya Nak.İnş.San.ve Tic.A.Ş	1.432.393	--	661.436	--
TDL Yapı Tasarım Sanayi ve Ticaret Ltd.Şti.	456.649	--	815.819	--
Ertelenmiş finansman geliri/gideri	(217.073)	(1.073.325)	(139.114)	(191.298)
	5.385.784	40.327.522	4.417.624	6.162.503

Grup'un ayrıca ortaklara 86.691 TL temettü borcu bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 374.015 TL).

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ilikili taraflardan diğer alacaklar yoktur (31 Aralık 2020: 11.861.008 TL).

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ilikili taraflara diğer borçlar 86.691 TL'dir (31 Aralık 2020: 374.015 TL).

c) *Üst Yönetime Sağlanan Menfaatler*; 1 Ocak – 30 Haziran 2021 tarihleri arası üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 2.847.878 TL'dir. İlgili tutarın tamamı ücretten oluşmaktadır (1 Ocak – 30 Haziran 2020: 2.186.055 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 2021 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

Grup'un 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kasa	48.906	56.347
Bankalar	53.498.530	32.569.700
- Vadesiz mevduat	51.390.751	18.665.462
- Vadeli mevduat	2.107.779	13.904.238
Diğer hazır değerler*	20.397.190	17.144.263
	73.944.626	49.770.310

(*) Kredi kartı ile yapılan satışlarından doğan vadesi 3 aydan kısa olan alacaklardan oluşmaktadır.

NOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

Grup'un 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Faiz Oranı (%)	Tutar	Faiz Oranı (%)	Tutar
Kısa vadeli finansal borçlar				
- TL krediler	%0,42	30.910.156	%0,42	1.738.525
- Avro krediler	%1,8 -7,00	4.073.249	--	--
Diğer	--	2.429	--	48.904
		34.985.834		1.787.429
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı				
- Avro krediler	%0,50	4.363.987	%0,50	3.802.152
- TL krediler	%6,00	2.151.716	%7,50	1.967.325
Kiralamalar				
- Operasyonel kiralama borçları	--	931.186	--	1.730.392
		7.446.889		7.499.869
Uzun vadeli finansal borçlar				
- Avro işletme kredileri	%0,50	14.937.450	%0,50	14.837.256
- Türk Lirası İşletme kredileri	%6,00	1.697.735	%7,50	3.065.005
Kiralamalar				
- Operasyonel kiralama borçları	--	2.890.246	--	2.737.483
		19.525.431		20.639.744

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ticari alacakları ve borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	95.214.748	91.597.803
Alınan çekler ve senetler	13.988.537	15.686.762
Tahsili şüpheli ticari alacaklar	35.684.510	35.125.883
	144.887.795	142.410.448
Ertelenmiş finansman gideri (-)	(2.421.158)	(1.896.864)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(35.684.510)	(35.125.883)
	106.782.127	105.387.701

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla alacakların ortalama tahsilat süresi 62 gündür (31 Aralık 2020; 60 gün).

Ticari alacaklar içerisinde yer alan ilişkili taraf bakiyeleri Not 4'te açıklanmıştır. İlişkili taraflardan ticari alacaklar 5.385.784 TL'dir (31 Aralık 2020: 4.417.624 TL).

Alacaklara karşılık olarak alınmış olan teminatların niteliği ve tutarları Not 15.1'de belirtilmiştir.

Grup'un 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	94.039.896	58.283.456
Ertelenmiş finansman geliri (-)	(2.528.277)	(936.887)
	91.511.619	57.346.569

Ticari borçlar içerisindeki ilişkili taraf bakiyeleri Not 4'te açıklanmıştır. İlişkili taraflara ticari borçlar 40.327.522 TL (31 Aralık 2020: 6.162.503 TL).

NOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup'un 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer alacaklar		
İlişkili taraflardan alacaklar	--	11.861.008
Vergi dairesinden alacaklar	17.568.639	7.512.996
Personelden alacaklar	765.700	483.467
Verilen teminatlar	56.310	132.067
Diğer alacaklar	147.899	107.033
	18.538.548	20.096.571

Uzun vadeli diğer alacaklar verilen teminatlardan oluşmaktadır.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Alınan depozito ve teminatlar	1.023.602	1.023.602
İlişkili taraflara borçlar	86.691	374.015
Diğer borçlar	1.704.402	1.419.008
	2.814.695	2.816.625

Uzun vadeli diğer borçlar alınan teminatlardan oluşmaktadır.

NOT 9 – STOKLAR

Grup’un 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla stokları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Hammadde stokları	107.009.516	95.311.128
Yarı mamul stokları	14.499.056	7.712.767
Mamul stokları	72.489.479	49.557.205
Ticari mallar	11.968.821	10.531.599
Diğer stoklar	19.061.315	16.415.881
Stok değer düşüklüğü (-)	(8.511.317)	(11.560.361)
	216.516.870	167.968.219

NOT 10 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Grup’un 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Stoklar için verilen sipariş avansları	12.914.150	5.251.378
Gelecek aylara ait giderler	1.343.768	1.768.846
İş avansları	7.735	176.426
	14.265.653	7.196.650

Grup’un 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Alınan sipariş avansları	16.072.729	12.263.590
Ertelenmiş gelirler	7.490.701	4.497.693
	23.563.430	16.761.283

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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

Grup'un 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarına ait detay bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Tutar	Oran	Tutarı	Oran
Gendepo	298.101	46,50%	210.773	46,50%
Gentaş Kimya	46.648.612	14,50%	37.044.954	14,50%
TDL Yapı	30.833	50,00%	--	50,00%
5K Yüzey (*)	--	22,86%	--	30,00%
Toplam	46.977.546		37.255.727	

(*) 5K'daki dönem net zararı sonucunda ve Grup'taki net yatırım bedelinin sifıra yakınsaması sebebiyle ilgili tutar konsolide finansal tablolarda değer düşüklüğü ayrılarak sifır olarak gösterilmiştir.

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla kar/zarar ile ilişkilendirilen tutarlar aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
TDL net dönem karı	61.666	--
Sahip olunan pay oranı	50,00%	--
Kar/Zarar ile ilişkilendirilen tutar (pay oranı x net dönem karı)	30.833	--
Gentaş Kimya net dönem karı	75.269.014	22.446.148
Sahip olunan pay oranı	14,50%	14,50%
Kar/Zarar ile ilişkilendirilen tutar (pay oranı x net dönem karı)	10.914.007	3.254.691
5K Yüzey net dönem zararı	--	(2.467.377)
Sahip olunan pay oranı	--	30,00%
Kar/Zarar ile ilişkilendirilen tutar (pay oranı x net dönem karı)	--	(740.213)
Gendepo net dönem karı	187.802	--
Sahip olunan pay oranı	46,50%	--
Kar/Zarar ile ilişkilendirilen tutar (pay oranı x net dönem karı)	87.327	--
	11.032.167	2.514.478

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla iştiraklerin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2021			31 Aralık 2020	
	Gendepo	Gentaş Kimya	TDL Yapı	Gendepo	Gentaş Kimya
Aktif toplamı	1.446.654	690.602.980	1.815.016	912.451	437.672.377
Kısa vadeli yükümlülükleri	805.578	298.945.855	1.365.067	459.177	117.905.398
Uzun vadeli yükümlülükleri	--	39.297.915	--	-	33.924.861
Net dönem karı / zararı	187.802	75.269.014	61.666	(46.726)	69.219.170

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 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)

İştiraklerin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2021			31 Aralık 2020		
	Gendepo	Gentaş Kimya	TDL Yapı	Gendepo	Gentaş Kimya	5K
1 Ocak bakiyesi	210.773	37.044.954	--	--	30.468.667	2.404.094
İştirak Şirket hisse alışı/(satışı)	--	(53.197)	--	232.500	--	--
Kar/zarar ile ilişkilendirilen tutar	87.328	10.914.007	30.833	(21.727)	10.036.780	(2.404.094)
İştirak temettü ödemesi	--	(1.279.412)	--	--	(682.353)	--
Diğer kapsamlı gelir payları	--	22.260	--	--	(9.073)	--
Grup pay satışı /birleşme	--	--	--	--	(1.069.951)	--
Kar zarar eliminasyonu	--	--	--	--	(1.699.116)	--
Dönem sonu bakiyesi	298.101	46.648.612	30.833	210.773	37.044.954	--

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemler içinde maddi varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Çevirim Farkları	31 Aralık 2020	İlaveler	Çıkışlar	Çevrim Farkları	30 Haziran 2021
Maliyet										
Arsa ve arazi	3.694.876	-	-	-	24.697	3.719.573	--	--	14.208	3.733.781
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	4.292.908	-	-	390.482	-	4.683.390	--	--	--	4.683.390
Binalar	32.087.241	-	(42.194)	1.970.831	3.963.560	37.979.438	--	--	2.280.985	40.260.423
Makine, tesis ve cihazlar	123.059.410	1.881.214	(1.059.448)	12.612.727	1.626.738	138.120.641	1.732.232	(456.128)	872.949	140.269.694
Taşıt araçları	3.807.276	298.251	(244.553)	277.819	6.823	4.145.616	864.784	(53.390)	3.931	4.960.941
Döşeme ve demirbaşlar	7.484.386	600.520	(21.854)	23.690	11.059	8.097.801	457.777	(5.085)	6.177	8.556.670
Diğer maddi duran varlıklar	9.272.998	2.051	-	420.645	-	9.695.694	37.586	--	--	9.733.280
Özel maliyetler	7.634.484	954.833	-	-	-	8.589.317	5.530	--	--	8.594.847
Yapılmakta olan yatırımlar	2.001.783	13.918.662	-	(15.696.194)	-	224.251	5.556.581	--	--	5.780.832
	193.335.362	17.655.531	(1.368.049)	-	5.632.877	215.255.721	8.654.490	(514.603)	3.178.250	226.573.858
Birikmiş amortisman										
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	3.497.729	112.797	-	-	-	3.610.526	70.019	--	--	3.680.545
Binalar	7.658.697	734.818	(264)	-	363.717	8.756.968	412.991	--	250.539	9.420.498
Makine, tesis ve cihazlar	85.881.609	8.445.545	(496.701)	-	736.121	94.566.574	4.252.297	(249.436)	463.900	99.033.335
Taşıt araçları	3.139.898	305.607	(222.620)	-	6.483	3.229.368	190.466	(17.797)	3.928	3.405.965
Döşeme ve demirbaşlar	5.671.216	606.538	(19.132)	-	3.183	6.261.805	329.208	(2.966)	2.299	6.590.346
Diğer maddi duran varlıklar	8.374.698	213.566	-	-	-	8.588.264	116.979	--	--	8.705.243
Özel maliyetler	4.351.696	1.339.421	-	-	-	5.691.117	683.147	--	--	6.374.264
	118.575.543	11.758.292	(738.717)	-	1.109.504	130.704.622	6.055.107	(270.199)	720.666	137.210.196
Net kayıtlı değer	74.759.819					84.551.099				89.363.662

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Çevrim farkları	31 Aralık 2020	İlaveler	Çıkışlar	Çevrim farkları	30 Haziran 2021
Maliyet									
Haklar	267.334	9.565	--	26.718	303.617	--	--	15.367	318.984
Diğer	1.751.477	163.987	--	-	1.915.464	283.965	--	--	2.199.429
	2.018.811	173.552	--	26.718	2.219.081	283.965	--	15.367	2.518.413
Birikmiş itfa payı									
Haklar	194.361	20.743	--	26.148	241.252	9.516	--	15.156	265.924
Diğer	865.210	122.198	--	-	987.408	86.788	--	--	1.074.196
	1.059.571	142.941	--	26.148	1.228.660	96.304	--	15.156	1.340.120
Net kayıtlı değeri	959.240				990.421				1.178.293

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 14 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ BORÇLAR

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	1.747.336	1.935.681
Ödenecek vergiler	5.173.415	4.203.569
Personele borçlar	3.669.518	4.109.161
	10.590.269	10.248.411

NOT 15 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

15.1 Verilen/alınan teminat ve kefaletler:

a) Verilen TRİ'ler

Grup tarafından verilen TRİ'ler	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
A- Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	22.431.341	22.118.816
B- Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	1.738.525
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	41.126.465	36.502.496
iii- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	--
	63.557.806	60.359.837

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup tarafından verilen TRİ'lerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Cinsi	Kime Verildiği	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Teminat mektubu	Devlet kurumları	1.002.250	1.223.667
Teminat mektubu - kefalet	Tedarikçiler ***	1.784.218	1.960.543
Teminat senedi	Bankalara *	19.644.873	18.934.606
Kefalet	Gentas Italy	--	1.738.525
Kefalet	5K **	41.126.465	36.502.496
		63.557.806	60.359.837

* 1.895.400 Avro karşılığı (31 Aralık 2020: 2.102.000 Avro karşılığı)

** 1.170.000 Avro ve 29.000.000 TL karşılığı (31 Aralık 2020: 1.170.000 Avro ve 23.000.000 TL karşılığı)

*** 7.639 ABD Doları ve 1.717.723 TL karşılığı (31 Aralık 2020: 7.639 ABD Doları ve 1.904.473 TL)

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

15.1 Verilen/alınan teminat ve kefaletler (devamı):

b) Alınan TRİ’ler

Cinsi	Kimden Alındığı	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Teminat mektubu	Müşteriler	2.460.046	2.530.046
İpotek	Müşteriler	3.300.000	3.300.000
Kefalet	Genmar Yapı ve GBS *	278.132.138	327.130.313
		283.892.184	332.960.359

* 6.000.000 Amerikan Doları, 16.875.000 Avro ve 51.000.000 TL karşılığı (31 Aralık 2020: 6.000.000 Amerikan Doları, 26.875.000 Avro ve 41.000.000 TL karşılığı)

NOT 16 – 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 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren geçerli olan aylık 8.284,00 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 2021 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık % 9,5 enflasyon oranı ve % 13,60 iskonto oranı varsayımına göre, % 3,74 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2020: 3,74 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı hesabı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Dönem başı bakiye	7.570.044	5.393.040
Ödemeler	(146.495)	(578.049)
Faiz maliyeti	496.341	749.334
Cari hizmet maliyeti	1.175.599	1.894.099
Aktüeryal kazanç /(kayıp)	48.510	111.620
Dönem sonu itibarıyla karşılık	9.143.999	7.570.044

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 17 – ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in sermayesi 154.000.000 TL olup, her biri 0,01 TL'den nama yazılı 15.400.000.000 adet paya bölünmüştür. 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Pay yüzdesi	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Pay tutarı
Genmar Yapı	6,16%	9.490.782	6,12%	9.418.782
Abdurrahman KAHRAMAN (Tahsin Oğlu)	11,69%	18.008.650	11,69%	18.008.650
Mehmet Ziya KAHRAMAN	9,53%	14.676.125	9,64%	14.844.268
Seyit Mehmet MUTLU	6,72%	10.350.844	6,69%	10.300.844
Sezai KAHRAMAN	5,64%	8.680.003	5,64%	8.680.003
Tahsin KAHRAMAN	5,01%	7.715.401	5,01%	7.715.401
Diğer Ortaklar	55,25%	85.078.195	55,22%	85.032.052
Toplam	100,00	154.000.000	100,00	154.000.000

Şirket 2021 yılı içerisinde 10.000.000 TL temettü dağıtımını yapmıştır (100 hisse başına brüt 6,49 TL, net 5,52 TL).

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Yasal yedekler	22.893.046	19.130.740
İştirak satış kazancı istisnası	5.297	5.297
Gayrimenkul satış kazancı istisnası	4.286.210	4.191.996
	27.184.553	23.328.033

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 ulaşmaya 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, Gentaş Kimya'nın sahip olduğu hisselerin Grup payına düşen kısmı karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi olarak muhasebeleştirilmiştir. 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 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 18 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Grup’un 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait satış gelirleri ve satışların maliyetleri ile ilgili detaylar aşağıdaki gibidir:

HASILAT	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Yurtiçi satışlar	168.562.055	109.860.592	86.975.192	53.788.104
Yurtdışı satışlar	153.880.423	83.341.189	87.473.307	41.233.787
Diğer gelirler	262.055	1.076.032	253.129	466.371
Satışlar toplamı	322.704.533	194.277.813	174.701.628	95.488.262
Satıştan iadeler	(3.361.891)	(1.319.903)	(588.444)	(848.379)
Satış iskontoları	(3.862.543)	(2.333.032)	(2.272.532)	(879.322)
Hasılat toplamı	315.480.099	190.624.878	171.840.652	93.760.561
Satılan mamul maliyeti	204.150.164	103.859.255	106.379.884	53.462.604
Satılan ticari mallar maliyeti	47.440.680	44.680.424	27.732.392	18.727.323
Satışların maliyeti toplamı	251.590.844	148.539.679	134.112.276	72.189.927

NOT 19 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Grup’un 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirler / giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Diğer gelirler				
Vadeli satışlardan kaynaklanan finansman geliri	8.720.667	1.814.108	5.377.736	5.788
Kur farkı gelirleri	13.469.450	6.748.884	5.601.082	3.978.885
İptal edilen şüpheli alacak karşılığı	313.796	327.982	252.778	57.982
Vade farkı gelirleri	189.728	124.446	41.971	88.581
Diğer gelir ve karlar	2.085.683	1.858.714	1.108.811	1.162.258
Toplam	24.779.324	10.874.134	12.382.378	5.293.494

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 19 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (Devamı)

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Diğer giderler				
Şüpheli alacak gideri	862.266	1.525.494	102.247	473.801
Rekabet Kurumu cezası *	3.351.935	--	3.351.935	--
Kur farkı gideri	8.180.650	5.334.385	3.506.043	2.613.980
Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	5.291.177	1.117.781	3.184.063	103.608
Diğer	1.420.441	1.797.685	645.101	1.099.937
	19.106.469	9.775.345	10.789.389	4.291.326

* Rekabet Kurumu tarafından mdf ve yonga levha pazarında faaliyet gösteren teşebbüslere 4054 Sayılı Kanununun 4-6 maddelerini ihlal ettikleri gerekçesiyle para cezası verilmiştir. İlgili tutar Şirket'in 2020 yılı gayri safi gelir tutarı üzerinden hesaplanan ve rapor tarihi itibarıyla henüz tebliğ edilmemiş para cezası tutarıdır.

NOT 20 – 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. 2021 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı % 25'dir (2020: %22). 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile KVK'ya eklenen geçici 13 üncü madde ile kurumlar vergisi oranı 2 yıllık süre için yükseltilmiş bulunmaktadır. Söz konusu geçici maddeye göre, kanuni kurumlar vergisi oranı olan %20 oranı, kurumların 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için ise %23 olarak uygulanacaktır.

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2020 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %25'dir (2020: %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.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 – GELİR VERGİLERİ (devamı)

Kurumlar vergisi (devamı)

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kâr 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.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bilançoya yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Cari vergi yükümlülüğü		
Kurumlar vergisi karşılığı	5.354.502	17.343.703
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	(1.455.387)	(8.472.740)
Ödenecek kurumlar vergisi	3.899.115	8.870.963

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla gelir tablosuna yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Vergi gideri/(geliri)	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Cari kurumlar vergisi	(5.354.502)	(2.231.741)
Ertelenmiş vergi geliri / gideri	(1.148.973)	1.054.581
	(6.503.475)	(1.177.160)

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 – 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 vergi oranları (%25 ve %20) dikkate alınmıştır (31 Aralık 2020: %20 ve %22).

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Değerleme Farkları	Varlık/ (Yükümlülük)	Değerleme Farkları	Varlık/ (Yükümlülük)
Stokların kayıtlı değeri ile vergi değeri arasındaki net fark	9.404.221	2.283.583	12.342.991	2.468.598
Kıdem tazminatı karşılığı	8.611.567	1.722.313	6.952.147	1.390.429
Ertelenmiş finansman geliri	1.931.867	482.966	1.415.775	283.155
Şüpheli alacaklar karşılığı	5.321.065	1.064.213	11.148.193	2.229.639
İzin karşılığı	4.506.838	901.368	3.488.166	697.633
Krediler	(32.417)	(8.104)	344.617	68.923
Kiralama varlık ve yükümlülükleri	212.482	43.256	225.365	45.073
Ertelenen vergi varlıkları	29.955.623	6.489.595	35.917.254	7.183.450
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki net fark	(15.745.391)	(3.149.078)	(15.672.661)	(3.134.532)
Ertelenmiş finansman gideri	(2.459.559)	(614.890)	(920.094)	(184.019)
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(18.204.950)	(3.763.968)	(16.592.755)	(3.318.551)
Ertelenen Vergi Varlıkları, net		2.725.627		3.864.899

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 20 – GELİR VERGİLERİ (Devamı)

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

Ertelenmiş vergi varlığı hareketi:	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	3.864.899	2.765.836
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(1.148.973)	1.076.739
Özkaynağa yansıtılan	9.701	22.324
Dönem sonu itibarıyla kapanış bakiyesi	2.725.627	3.864.899

NOT 21 – PAY BAŞINA KAZANÇ/ (KAYIP)

Hisse başına kar, hissedarlara ait net karın adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır. Grup'un 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla hisse başına kazancı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Ana hissedarlara ait net kar	29.994.778	13.843.872
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	15.400.000.000	15.400.000.000
100 hisse başına kar	0,195	0,090

NOT 22 – KUR RİSKİ

Grup'un döviz cinsinden olan finansal araçları kur değişimlerinden dolayı kur riskine maruz kalmaktadır. 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

30 Haziran 2021	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Parasal finansal varlıklar	49.239.214	1.064.628	3.856.570
Ticari alacaklar	62.231.950	344.511	5.714.980
Dönen varlıklar	111.471.164	1.409.138	9.571.550
Toplam Varlıklar	111.471.164	1.409.138	9.571.550
Ticari borçlar	43.890.107	103.485	4.147.740
Borçlanmalar	8.437.236	--	814.051
Kısa vadeli yükümlülükler	52.327.343	103.485	4.961.791
Borçlanmalar	14.937.450	--	1.441.213
Uzun vadeli yükümlülükler	14.937.450	--	1.441.213
Toplam Yükümlülükler	67.264.793	103.485	6.403.004
Net yabancı para varlık pozisyonu	44.206.371	1.305.653	3.168.546
İhracat	150.429.390	284.806	15.157.046
İthalat	101.338.642	387.071	10.128.480

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 22 – KUR RİSKİ (Devamı)

31 Aralık 2020	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Parasal finansal varlıklar	26.653.235	1.787.073	1.502.595
Ticari alacaklar	52.671.654	132.843	5.739.020
Toplam varlıklar	79.324.889	1.919.916	7.241.615
Kısa vadeli yükümlülükler			
Ticari borçlar	39.430.716	34.914	4.348.897
Finansal yükümlülükler	5.540.677	-	615.091
Parasal diğer yükümlülükler	4.507.646	-	500.410
Uzun vadeli yükümlülükler			
Finansal yükümlülükler	14.837.256	-	1.647.138
Toplam yükümlülükler	64.316.295	34.914	7.111.536
Net yabancı para varlık pozisyonu	15.008.594	1.885.002	130.079
İhracat	212.335.438	807.618	23.260.371
İthalat	151.955.392	1.618.589	15.539.340

Duyarlılık analizi;

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 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 2021				
ABD Doları	1.136.597	(1.136.597)	1.136.597	(1.136.597)
Avro	3.284.040	(3.284.040)	3.284.040	(3.284.040)
	4.420.637	(4.420.637)	4.420.637	(4.420.637)

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 2020				
ABD Doları	1.383.686	(1.383.686)	1.383.686	(1.383.686)
Avro	117.174	(117.174)	117.174	(117.174)
	1.500.859	(1.500.859)	1.500.859	(1.500.859)

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 23 – RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket 235.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 45.000.000 TL'sini 2020 yılı karından ve 1.000.000 TL'sini ise mevcut yasal kayıtlardaki olağanüstü yedeklerden karşılamak suretiyle 154.000.000 TL tutarındaki çıkarılmış sermayesini bedelsiz olarak artırarak çıkarılmış sermayesini toplamda 200.000.000 TL'ye yükseltmiştir. İlgili Sermaye artışı 29 Temmuz 2021 tarihinde onaylanmış ve 5 Ağustos 2021 tarihinde tescil edilmiştir.

NOT 24 – DİĞER HUSUSLAR

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. Söz konusu durum Grup'un faaliyet gösterdiği coğrafyada sosyal yaşamı ve ekonomik aktiviteleri olumsuz yönde etkilemektedir. Grup yönetimi COVID-19 salgınının Grup'un konsolide finansal durumuna, konsolide finansal performansına ve 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 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.