

Gentaş Dekoratif Yüzeyler Sanayi ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Mart 2021

Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolar ve Dipnotlar

İÇİNDEKİLER

Sayfa No

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-32

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE BİLANÇOSU

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
Cari / Dönen Varlıklar		374.241.094	356.477.758
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	63.341.920	49.770.310
Finansal Yatırımlar		3.246	3.210
Ticari Alacaklar		93.686.411	105.387.701
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4-7	4.563.741	4.417.624
- Diğer Ticari Alacaklar	7	89.122.670	100.970.077
Diğer Alacaklar	8	9.324.781	20.096.571
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		--	11.861.008
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		9.324.781	8.235.563
Stoklar	9	188.784.003	167.968.219
Peşin Ödenmiş Giderler	10	11.178.557	7.196.650
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		7.225	5.671
Diğer Dönen Varlıklar		7.914.951	6.049.426
Cari Olmayan / Duran Varlıklar		152.256.570	149.436.379
Diğer Alacaklar	8	79.576	79.576
Finansal Yatırımlar		21.895	21.895
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	11	40.971.783	37.255.727
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		17.387.553	17.487.460
Maddi Duran Varlıklar	12	84.363.305	84.551.099
Kullanım Hakkı Varlıkları		3.925.689	4.242.510
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.170.804	1.933.213
- Şerefiye		942.792	942.792
- Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	1.228.012	990.421
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	3.335.965	3.864.899
TOPLAM VARLIKLAR		526.497.664	505.914.137

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE BİLANÇOSU

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

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı	Bağımsız
		Denetimden Geçmemiş	Denetimden Geçmiş
		31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Yükümlülükler		116.201.225	112.544.632
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	1.965.092	1.787.429
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	7.983.875	7.499.869
Ticari Borçlar		70.751.604	57.346.569
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4-7	13.795.605	6.162.503
- Diğer Ticari Borçlar	7	56.955.999	51.184.066
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	11.939.718	10.248.411
Diğer Borçlar		2.862.765	2.816.625
- İlişkili Taraflara Borçlar	4-8	86.155	374.015
- Diğer Borçlar	8	2.776.610	2.442.610
Ertelenmiş Gelirler	10	13.151.571	16.761.283
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	2.176.024	8.870.963
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.829.937	3.488.166
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		3.829.937	3.488.166
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.540.639	3.725.317
Uzun Vadeli Yükümlülükler		28.790.648	28.209.895
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	20.747.643	20.639.744
Diğer Borçlar		107	107
Kıdem Tazminatı Karşılığı	16	8.042.898	7.570.044
ÖZKAYNAKLAR		381.505.791	365.159.610
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		310.852.539	299.008.685
Ödenmiş Sermaye	17	154.000.000	154.000.000
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	17	(10.238.623)	(10.238.623)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kayıp/kazanç fonu		(1.198.159)	(1.357.334)
- Çevrim farkları		7.119.522	6.967.791
Ortak Kontrol Altında İşletme Birleşmesi Etkisi		4.544.333	4.544.333
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	23.422.247	23.328.033
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		121.670.271	57.073.411
Net Dönem Karı/Zararı		11.532.948	64.691.074
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		70.653.252	66.150.925
TOPLAM KAYNAKLAR		526.497.664	505.914.137

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Not	Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2021	Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2020
Hasılat	18	143.639.447	96.864.317
Satışların Maliyeti (-)	18	(117.478.568)	(76.349.752)
Brüt Kar		26.160.879	20.514.565
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(6.725.639)	(5.607.667)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(7.605.909)	(5.911.218)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(467.057)	(321.398)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	12.396.946	5.580.640
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(8.317.080)	(5.484.019)
Faaliyet Karı		15.442.140	8.770.903
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	11	3.688.007	1.810.016
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		2.737.083	2.822.625
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(211.238)	(279.892)
Finansman Gideri Öncesi Kar		21.655.992	13.123.652
Finansman Giderleri (-)		(3.123.344)	(2.526.633)
Vergi Öncesi Kar		18.532.648	10.597.019
Vergi Gelir/Gideri		(2.592.596)	(698.353)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	20	(2.120.249)	(886.005)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	20	(472.347)	187.652
Dönem Net Karı		15.940.052	9.898.666
Diğer kapsamlı gelir/(gider)			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kazanç / (kayıp)		282.938	(599.799)
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kazanç / (kayıp) ertelenmiş vergi etkisi		(56.588)	119.960
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan diğer kapsamlı gelir		28.048	(33.668)
- Çevrim farkları		151.731	298.767
Diğer kapsamlı gelir/(gider) (vergi sonrası)		406.129	(214.740)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		16.346.181	9.683.926
Dönem karının dağılımı			
Kontrol gücü olmayan Payları		4.407.104	1.140.530
Ana ortaklık payları		11.532.948	8.758.136
Kapsamlı gelirin dağılımı			
Kontrol gücü olmayan Payları		4.502.327	1.066.698
Ana ortaklık Payları		11.843.854	8.617.228
Hisse Başına Kazanç	21	0,075	0,057

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Not	Sermaye	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltilmesi	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	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
Yedeklere aktarım		--	--	--	--	--	94.214	64.596.860	(64.691.074)	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir		--	--	159.175	151.731	--	--	--	11.532.948	11.843.854	4.502.327	16.346.181
31 Mart 2021 bakiyesi		154.000.000	(10.238.623)	(1.198.159)	7.119.522	4.544.333	23.422.247	121.670.271	11.532.948	310.852.539	70.653.252	381.505.791
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		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Karşılıklı iştirak sermaye		--	(396.623)	--	--	--	--	553.561	--	156.938	--	156.938
Geçmiş yıllar karlarına transfer		--	--	--	--	--	--	10.871.208	(10.871.208)	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir		--	--	(439.675)	298.767	--	--	--	8.758.136	8.617.228	1.066.698	9.683.926
31 Mart 2020 bakiyesi		145.000.000	(9.612.957)	(1.776.374)	3.348.430	4.544.333	21.025.360	68.977.307	8.758.136	240.264.235	51.144.510	291.408.745

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		<i>Denetimden Geçmemiş</i> 01 Ocak- 31 Mart 2021	<i>Denetimden Geçmemiş</i> 01 Ocak- 31 Mart 2020
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	Dipnot Referansları	15.176.635	9.728.982
Dönem Karı (Zararı)		15.940.052	9.898.666
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		15.940.052	9.898.666
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		5.012.490	3.499.425
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13	3.764.421	3.022.327
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		699.001	781.693
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4-7	699.001	781.693
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.273.203	688.827
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.273.203	688.827
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		677.124	754.368
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(1.157.959)	(230.486)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		592.604	586.635
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri		(1.033.180)	(281.937)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		2.275.659	680.156
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		(3.920.508)	1.810.016
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20	2.419.090	698.353
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(73.347)	(636.127)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	12	(73.347)	(636.127)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		3.214.922	(2.324.329)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		8.726.630	2.919.591
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	4	(146.117)	774.483
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	8.872.747	2.145.108
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		10.771.790	(2.431.690)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	11.861.008	(2.431.690)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(1.089.218)	--
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	(20.815.784)	(8.624.899)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	(3.981.907)	2.543.022
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		14.438.215	2.651.236
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4	7.633.102	3.315.377
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	6.805.113	(664.141)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		46.140	(14.217)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	46.140	(14.217)
Ertelemiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	10	(3.609.712)	(1.214.884)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.360.450)	1.847.512
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(1.867.079)	412.536
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(493.371)	1.434.976
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		24.167.464	11.073.762
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	16	(175.640)	109.677
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	20	(8.815.189)	1.235.103
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(519.948)	(8.042.918)
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışı		232.500	100.916
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		(36)	(150.023)
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		111.059	638.455
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	111.059	638.455
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(2.021.430)	8.862.752
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(1.737.465)	8.860.135
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	(283.965)	2.617
Alınan Faiz		1.157.959	230.486
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		176.964	(4.210.778)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		5.569.182	1.411.000
Kredilerden Elde Edilen Nakit	6	5.569.182	1.411.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(5.392.218)	5.621.778
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(5.392.218)	5.621.778
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		14.833.651	(2.524.714)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(1.262.041)	(787.890)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		13.571.610	(3.312.604)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		49.770.310	44.946.566
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		63.341.920	41.633.962

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(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, 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. 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.

Gentas Italy SRL ("Gentas Italy"): Mayıs 2014 tarihinde 10.000 Euro 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 Euro 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.

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"): Şirketin ana faaliyet konusu, her türlü mobilya ve aksesuarları, masa, sandalye, dolap, kanepeler, yatak odaları, genç odası, koltuk, oturma grupları alımı ve satımıdır.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 790 kişidir. (31 Aralık 2020: 768 Kişi).

Konsolide finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından 3 Haziran 2021 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul ve belirli düzenleyici kurullar yasal finansal tabloların yayınlanmasının ardından değişiklik yapma yetkisine sahiptir.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(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 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 31 Mart 2021’de sona eren üç 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 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/TFRS’ler uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Euro 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.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(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 temettüler, 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 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklık ve iştiraklerin oranları gösterilmiştir:

Ortaklığın unvanı	Etkin ortaklık payı (%)	
	31 Mart 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 (**)	30,00	30,00
Gendepo (**)	46,50	46,50
TDL Yapı (**)	50,00	--

(*) Bağlı Ortaklıklar

(**) İştirakler

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(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**

31 Mart 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.

(i) 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 2022 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. Grup, 31 Mart 2021 tarihi itibari ile yayımlanmış ve henüz yürürlüğe girmemiş standart, değişiklik ve yorumların konsolide finansal durum ve performansı üzerindeki etkilerini değerlendirmektedir.

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. 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 indirgemek 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 itibari 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 ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(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;

31 Mart 2021

	Yurtiçi			Yurtdışı		Konsolide
	Gentaş	GBS Gentaş	Genmar Yapı	Italy	Eliminasyonlar	
Toplam varlıklar	392.717.728	138.823.367	67.150.318	20.933.185	(93.126.934)	526.497.664
Toplam yükümlülükler	85.668.961	30.119.957	23.751.816	19.509.579	(14.058.440)	144.991.873
Net varlıklar	307.048.767	108.703.410	43.398.502	1.423.606	(79.068.494)	381.505.791
Amortisman ve itfa payları	1.619.263	1.060.329	830.378	254.451	--	3.764.421
Yapılmakta olan yatırımlar	839.465	226.256	17.989	--	--	1.083.710

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

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Kar/zarar raporlaması;

1 Ocak – 31 Mart 2021

	Yurtiçi			Yurtdışı	Eliminasyonlar	Konsolide
	Gentaş	GBS Gentaş	Genmar Yapı	Gentaş Italy		
Hasılat	95.994.588	58.145.966	29.716.285	150.816	(40.368.208)	143.639.447
Satışların Maliyeti (-)	(82.404.868)	(48.235.240)	(26.047.861)	(935.595)	40.144.996	(117.478.568)
BRÜT ESAS FAALİYET KARI	13.589.720	9.910.726	3.668.424	(784.779)	(223.212)	26.160.879
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(3.829.091)	(1.467.944)	(1.958.312)	--	529.708	(6.725.639)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(4.548.601)	(1.311.799)	(1.198.247)	(547.262)	--	(7.605.909)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(467.057)	--	--	--	--	(467.057)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	7.918.106	3.132.258	1.876.290	--	(529.708)	12.396.946
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(5.982.797)	(1.278.550)	(1.055.733)	--	--	(8.317.080)
FAALİYET KARI/ZARARI	6.680.280	8.984.691	1.332.422	(1.332.041)	(223.212)	15.442.140
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	3.699.317	--	(11.310)	--	--	3.688.007
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	2.613.949	87.982	134.752	--	(99.600)	2.737.083
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(286.687)	--	--	75.449	--	(211.238)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	12.706.859	9.072.673	1.455.864	(1.256.592)	(322.812)	21.655.992
Finansman Giderleri (-)	(2.809.248)	(574.691)	(25.291)	(36.926)	322.812	(3.123.344)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	9.897.611	8.497.982	1.430.573	(1.293.518)	--	18.532.648
Vergi Gelir/Gideri						
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	(273.099)	(1.538.397)	(308.753)	--	--	(2.120.249)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	(421.683)	(18.326)	(32.338)	--	--	(472.347)
Dönem Net Karı/Zararı	9.202.829	6.941.259	1.089.482	(1.293.518)	--	15.940.052

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Kar/zarar raporlaması (Devamı);

1 Ocak – 31 Mart 2020

	Yurtiçi			Yurtdışı	Eliminasyonlar	Konsolide
	Gentaş	GBS Gentaş	Genmar Yapı	Gentas Italy		
Hasılat	70.795.777	36.124.075	23.371.942	187.213	(33.614.689)	96.864.318
Satışların Maliyeti (-)	(57.688.432)	(30.612.084)	(20.839.519)	(824.406)	33.614.689	(76.349.752)
BRÜT ESAS FAALİYET KARI	13.107.345	5.511.991	2.532.423	(637.193)	--	20.514.566
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(2.819.746)	(888.525)	(2.276.357)	(3.193)	380.154	(5.607.667)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(3.514.395)	(899.413)	(1.052.405)	(445.005)	--	(5.911.218)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(321.315)	--	(83)	--	--	(321.398)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	3.202.424	1.871.141	887.229	--	(380.154)	5.580.640
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(2.589.620)	(1.391.363)	(1.501.960)	(1.076)	--	(5.484.019)
FAALİYET KARI/ZARARI	7.064.693	4.203.831	(1.411.153)	(1.086.467)	--	8.770.904
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	1.661.769	148.247	--	--	--	1.810.016
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	1.990.131	127.445	712.498	(7.449)	--	2.822.625
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(93.185)	(22.810)	--	(163.897)	--	(279.892)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	10.623.408	4.456.713	(698.655)	(1.257.813)	--	13.123.653
Finansman Giderleri (-)	(2.119.984)	(73.059)	(223.619)	(109.972)	--	(2.526.634)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	8.503.424	4.383.654	(922.274)	(1.367.785)	--	10.597.019
Vergi Gelir/Gideri						
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	--	(843.447)	(42.558)	--	--	(886.005)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	(58.568)	11.650	234.570	--	--	187.652
Dönem Net Karı/Zararı	8.444.856	3.551.857	(730.262)	(1.367.785)	--	9.898.666

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI*a) Alış/Satışlar;*

	1 Ocak – 31 Mart 2021				1 Ocak – 31 Mart 2020			
	Alışlar		Satışlar		Alışlar		Satışlar	
	Mamul	Hizmet	Mamul	Hizmet	Mamul	Hizmet	Mamul	Hizmet
2K Yapı Uygulama Tasarım Sanayi ve Tic. Ltd. Şti.	--	--	14.808	30.600	457.328	7.500	--	--
Gendepo Mobilya Tasarım Ürünleri San ve Tic.A.Ş	10.348	--	440.754	550	--	--	--	--
Kahramanlar Ağaç Sanayi ve Tic.A.Ş.	45.534	181.098	3.046.345	--	10.820	78.323	2.534.942	3.000
5K Yüzey Teknolojileri A.Ş.	472.180	12.656	757.081	37.692	896.919	399	872.875	46.336
Yaşar Çelik Orman Ürn.Kimya Nak.İnş.San.ve Tic.A.Ş	4.800	116.703	1.684.581	897.614	58.566	188.801	1.425.966	38.461
TDL Yapı Tasarım Sanayi ve Ticaret Ltd.Şti.	419.831	--	71.455	--	--	--	--	--
Gentaş Kimya Sanayi Ticaret A.Ş.	44.076.187	--	3.080.145	110.947	24.520.581	30.003	106.143	512.640
	45.028.880	310.457	9.095.169	1.077.403	25.944.214	305.026	4.939.926	600.437

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)*b) Borç /Alacak;*

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari alacaklar	Ticari borçlar
Gentaş Kimya Sanayi Ticaret A.Ş.	--	13.989.130	--	6.353.801
Kahramanlar Ağaç Sanayi ve Tic.A.Ş.	1.261.094	74.769	2.126.570	--
2K Yapı Uygulama Tasarım Sanayi ve Tic.Ltd.Şti.	7.922	25.748	22.706	--
Gendepo Mobilya Tasarım Ürünleri San ve Tic.A.Ş	1.009.556	--	480.207	--
5K Yüzey Teknolojileri Orman Ür.Mob.San.AŞ	332.182	2.583	450.000	--
Yaşar Çelik Orman Ürn.Kimya Nak.İnş.San.ve Tic.A.Ş	1.488.692	--	661.436	--
TDL Yapı Tasarım Sanayi ve Ticaret Ltd.Şti.	564.845	--	815.819	--
Ertelenmiş finansman geliri/gideri	(100.550)	(296.625)	(139.114)	(191.298)
	4.563.741	13.795.605	4.417.624	6.162.503

Grup'un ayrıca ortaklara 86.155 TL temettü borcu bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 374.015 TL).

c) *Üst Yönetime Sağlanan Menfaatler*; 1 Ocak - 31 Mart 2021 tarihleri arası üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.261.255 TL'dir. İlgili tutarın tamamı ücretten oluşmaktadır (1 Ocak - 31 Mart 2020: 1.029.325 TL). Grup, yönetim kurulu üyelerini, genel müdür ve yardımcılarını üst yönetim olarak belirlemiştir.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kasa	119.466	56.347
Bankalar	42.514.875	32.569.700
- Vadesiz mevduat	18.029.972	18.665.462
- Vadeli mevduat	24.484.903	13.904.238
Diğer hazır değerler*	20.707.579	17.144.263
	63.341.920	49.770.310

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

NOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Faiz Oranı (%)	Tutar	Faiz Oranı (%)	Tutar
Kısa vadeli finansal borçlar				
- Euro krediler	%0,42	1.954.820	%0,42	1.738.525
Diğer	--	10.272	--	48.904
		1.965.092		1.787.429
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı				
- Euro krediler	%0,50	4.130.637	%0,50	3.802.152
- TL krediler	%7,50	2.151.777	%7,50	1.967.325
Kiralamalar				
- Operasyonel kiralama borçları	--	1.701.461	--	1.730.392
		7.983.875		7.499.869
Uzun vadeli finansal borçlar				
- Euro işletme kredileri	%0,50	16.119.114	%0,50	14.837.256
- Türk Lirası İşletme kredileri	%7,50	2.191.046	%7,50	3.065.005
Kiralamalar				
- Operasyonel kiralama borçları	--	2.437.483	--	2.737.483
		20.747.643		20.639.744

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 7 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	75.202.515	91.597.803
Alınan çekler ve senetler	20.759.555	15.686.762
Tahsili şüpheli ticari alacaklar	35.841.300	35.125.883
	131.803.370	142.410.448
Ertelenmiş finansman gideri (-)	(2.275.659)	(1.896.864)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(35.841.300)	(35.125.883)
	93.686.411	105.387.701

31 Mart 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.

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

Grup’un 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	71.784.784	58.283.456
Ertelenmiş finansman geliri (-)	(1.033.180)	(936.887)
	70.751.604	57.346.569

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

NOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup’un 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer alacaklar		
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 4)	--	11.861.008
Vergi dairesinden alacaklar	8.682.442	7.512.996
Personelden alacaklar	504.124	483.467
Verilen teminatlar	6.884	132.067
Diğer alacaklar	131.331	107.033
	9.324.781	20.096.571

Uzun vadeli diğer alacaklar verilen teminatlardan oluşmaktadır.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Grup'un 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alınan depozito ve teminatlar	1.023.602	1.023.602
İlişkili taraflara borçlar (Not 4)	86.155	374.015
Diğer borçlar	1.753.008	1.419.008
	2.862.765	2.816.625

Uzun vadeli diğer borçlar alınan teminatlardan oluşmaktadır.

NOT 9 – STOKLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Hammadde stokları	101.380.790	95.311.128
Yarı mamul stokları	12.259.492	7.712.767
Mamul stokları	63.338.932	49.557.205
Ticari mallar	11.194.267	10.531.599
Diğer stoklar	12.170.883	16.415.881
Stok değer düşüklüğü (-)	(11.560.361)	(11.560.361)
	188.784.003	167.968.219

NOT 10 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Grup'un 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Stoklar için verilen sipariş avansları	9.532.306	5.251.378
Gelecek aylara ait giderler	1.637.466	1.768.846
İş avansları	8.785	176.426
	11.178.557	7.196.650

Grup'un 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alınan sipariş avansları	9.953.068	12.263.590
Ertelenmiş gelirler	3.198.503	4.497.693
	13.151.571	16.761.283

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Tutar	Oranı	Tutarı	Oranı
Gendepo	188.513	46,50%	210.773	46,50%
Gentaş Kimya	40.772.319	14,50%	37.044.954	14,50%
TDL Yapı	10.951	50,00%	--	50,00%
5K Yüzey (*)	--	30,00%	--	30,00%
Toplam	40.971.783		37.255.727	

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

31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla kar/zarar ile ilişkilendirilen tutarlar aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
TDL net dönem karı	21.903	--
Sahip olunan pay oranı	50,00%	--
Kar/Zarar ile ilişkilendirilen tutar (pay oranı x net dönem karı)	10.951	--
Gentaş Kimya net dönem karı	25.512.530	11.460.478
Sahip olunan pay oranı	14,50%	14,50%
Kar/Zarar ile ilişkilendirilen tutar (pay oranı x net dönem karı)	3.699.317	1.661.769
5K Yüzey net dönem zararı	--	494.156
Sahip olunan pay oranı	--	30,00%
Kar/Zarar ile ilişkilendirilen tutar (pay oranı x net dönem karı)	--	148.247
Gendepo net dönem zararı	(47.872)	--
Sahip olunan pay oranı	46,50%	--
Kar/Zarar ile ilişkilendirilen tutar (pay oranı x net dönem karı)	(22.261)	--
	3.688.007	1.810.016

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

	31 Mart 2021			31 Aralık 2020	
	Gendepo	Gentaş Kimya	TDL Yapı	Gendepo	Gentaş Kimya
Aktif toplamı	1.374.199	587.095.478	2.114.874	912.451	437.672.377
Kısa vadeli yükümlülükleri	968.797	218.830.589	1.698.875	459.177	117.905.398
Uzun vadeli yükümlülükleri	--	56.783.449	--	-	33.924.861
Net dönem karı / zararı	(47.872)	25.512.530	21.903	(46.726)	69.219.170

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

İştiraklerin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 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)	-	-	-	232.500	-	-
Kar/zarar ile ilişkilendirilen tutar	(22.260)	3.699.317	10.951	(21.727)	10.036.780	(2.404.094)
İştirak temettü ödemesi	-	-	-	-	(682.353)	-
Diğer kapsamlı gelir payları	-	28.048	-	-	(9.073)	-
Grup pay satışı /birleşme (Not 36)	-	-	-	-	(1.069.951)	-
Kar zarar eliminasyonu	-	-	-	-	(1.699.116)	-
Dönem sonu bakiyesi	188.513	40.772.319	10.951	210.773	37.044.954	-

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 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	31.12.2020	İlaveler	Çıkışlar	Çevrim Farkları	31 Mart 2021
Maliyet										
Arsa ve arazi	3.694.876	-	-	-	24.697	3.719.573	--	--	8.024	3.727.597
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	--	--	1.288.287	39.267.725
Makine, tesis ve cihazlar	123.059.410	1.881.214	(1.059.448)	12.612.727	1.626.738	138.120.641	581.355	--	493.118	139.195.114
Taşıt araçları	3.807.276	298.251	(244.553)	277.819	6.823	4.145.616	139.485	(53.390)	2.222	4.233.933
Döşeme ve demirbaşlar	7.484.386	600.520	(21.854)	23.690	11.059	8.097.801	146.024	(5.085)	3.369	8.242.109
Diğer maddi duran varlıklar	9.272.998	2.051	-	420.645	-	9.695.694	11.142	--	--	9.706.836
Özel maliyetler	7.634.484	954.833	-	-	-	8.589.317	--	--	--	8.589.317
Yapılmakta olan yatırımlar	2.001.783	13.918.662	-	(15.696.194)	-	224.251	859.459	--	--	1.083.710
	193.335.362	17.655.531	(1.368.049)	-	5.632.877	215.255.721	1.737.465	(58.475)	1.795.020	218.729.731
Birikmiş amortisman										
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	3.497.729	112.797	-	-	-	3.610.526	35.009	--	--	3.645.535
Binalar	7.658.697	734.818	(264)	-	363.717	8.756.968	208.951	--	133.123	9.099.042
Makine, tesis ve cihazlar	85.881.609	8.445.545	(496.701)	-	736.121	94.566.574	2.380.292	--	244.824	97.191.690
Taşıt araçları	3.139.898	305.607	(222.620)	-	6.483	3.229.368	90.837	(17.797)	2.218	3.304.626
Döşeme ve demirbaşlar	5.671.216	606.538	(19.132)	-	3.183	6.261.805	165.263	(2.966)	1.206	6.425.308
Diğer maddi duran varlıklar	8.374.698	213.566	-	-	-	8.588.264	58.763	--	--	8.647.027
Özel maliyetler	4.351.696	1.339.421	-	-	-	5.691.117	362.081	--	--	6.053.198
	118.575.543	11.758.292	(738.717)	-	1.109.504	130.704.622	3.301.196	(20.763)	381.371	134.366.426
Net kayıtlı değer	74.759.819					84.551.099				84.363.305

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(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	31 Mart 2021
Maliyet									
Haklar	267.334	9.565	--	26.718	303.617	--	--	8.679	312.296
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	--	8.679	2.511.725
Birikmiş itfa payı									
Haklar	194.361	20.743	--	26.148	241.252	4.758	--	8.556	254.566
Diğer	865.210	122.198	--	-	987.408	41.739	--	--	1.029.147
	1.059.571	142.941	--	26.148	1.228.660	46.497	--	8.556	1.283.713
Net kayıtlı değeri	959.240				990.421				1.228.012

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 14 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ BORÇLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	2.305.006	1.935.681
Ödenecek vergiler	4.779.818	4.203.569
Personele borçlar	4.854.894	4.109.161
	11.939.718	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	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
A- Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	23.489.890	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	34.485.697	36.502.496
iii- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	--
	57.975.587	60.359.837

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

Cinsi	Kime Verildiği	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Teminat mektubu	Devlet kurumları	1.213.410	1.223.667
Teminat mektubu - kefalet	Tedarikçiler ***	1.781.322	1.960.543
Teminat senedi	Bankalara *	20.545.158	18.934.606
Kefalet	Gentas Italy	--	1.738.525
Kefalet	5K **	34.435.697	36.502.496
		57.975.587	60.359.837

* 2.102.000 Euro karşılığı (31 Aralık 2020: 2.102.000 Euro karşılığı)

**1.170.000 Euro ve 23 Milyon TL karşılığı (31 Aralık 2020: 1.170.000 Euro ve 23 Milyon 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 ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(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	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Teminat mektubu	Müşteriler	2.560.046	2.530.046
İpotek	Müşteriler	3.300.000	3.300.000
Kefalet	Genmar Yapı ve GBS*	363.634.938	327.130.313
		369.494.984	332.960.359

* 6.000.000 Amerikan Doları, 26.875.000 Euro ve 51.000.000 TL karşılığı (31 Aralık 2020: 6.000.000 Amerikan Doları, 26.875.000 Euro 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.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan aylık 7.638,96 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. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Mart 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 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı hesabı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönem başı bakiye	7.570.044	5.393.040
Ödemeler	(175.640)	(578.049)
Faiz maliyeti	245.278	749.334
Cari hizmet maliyeti	686.153	1.894.099
Aktüeryal kazanç /(kayıp)	(282.937)	111.620
Dönem sonu itibarıyla karşılık	8.042.898	7.570.044

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(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. 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Pay yüzdesi	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Pay tutarı
Genmar Yapı	6,12%	9.418.782	6,12%	9.418.782
Abdurrahman KAHRAMAN (Tahsin Oğlu)	11,69%	18.008.650	11,69%	18.008.650
Mehmet Ziya KAHRAMAN	9,63%	14.824.268	9,64%	14.844.268
Seyit Mehmet MUTLU	6,69%	10.300.844	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	55,23%	85.052.052	55,22%	85.032.052
Toplam	100,00	154.000.000	100,00	154.000.000

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Yasal yedekler	19.130.740	19.130.740
İştirak satış kazancı istisnası	5.297	5.297
Gayrimenkul satış kazancı istisnası	4.286.210	4.191.996
	23.422.247	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 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, 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 ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 18 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Grup’un 31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla satış gelirleri ve satışların maliyetleri ile ilgili detaylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Yurtiçi satışlar	81.586.863	56.072.488
Yurtdışı satışlar	66.407.116	42.107.402
Diğer gelirler	8.926	609.661
Satışlar toplamı	148.002.905	98.789.551
Satıştan iadeler	(2.773.447)	(471.524)
Satış iskontoları	(1.590.011)	(1.453.710)
Hasılat toplamı	143.639.447	96.864.317

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Satılan mamul maliyeti	97.770.280	50.396.651
Satılan ticari mallar maliyeti	19.708.288	25.953.101
Satışların maliyeti toplamı	117.478.568	76.349.752

NOT 19 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Grup’un 31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirler / giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Diğer faaliyet gelirleri		
Vadeli satışlardan kaynaklanan finansman geliri	3.342.931	1.808.320
Kur farkı gelirleri	7.868.368	2.769.999
İptal edilen şüpheli alacak karşılığı	61.018	270.000
Vade farkı gelirleri	147.757	35.865
Diğer gelir ve karlar	976.872	696.456
	12.396.946	5.580.640

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

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

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Diğer faaliyet giderleri		
Şüpheli alacak gideri	760.019	1.051.693
Kur farkı gideri	4.674.607	2.720.405
Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	2.107.114	1.014.173
Diğer	775.340	697.748
	8.317.080	5.484.019

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 % 20’dir (2020: %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. 2020 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’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.

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.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 20 – GELİR VERGİLERİ (devamı)**Kurumlar vergisi (devamı)**

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Cari vergi yükümlülüğü		
Kurumlar vergisi karşılığı	2.184.235	17.343.703
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	(8.211)	(8.472.740)
Ödenecek kurumlar vergisi	2.176.024	8.870.963

31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla gelir tablosuna yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Vergi gideri/(geliri)	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Cari kurumlar vergisi	(2.120.249)	(886.005)
Ertelenmiş vergi geliri / gideri	(472.347)	187.652
	(2.592.596)	(698.353)

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(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 dikkate alınmıştır (31 Aralık 2020: %20).

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Değerleme Farkları	Varlık/ Yükümlülük	Değerleme Farkları	Varlık/ Yükümlülük
Stokların kayıtlı değeri ile vergi değeri arasındaki net fark	12.404.516	2.480.903	12.342.991	2.468.598
Kıdem tazminatı karşılığı	7.559.739	1.511.949	6.952.147	1.390.429
Ertelenmiş finansman geliri	1.611.332	322.266	1.415.775	283.155
Şüpheli alacaklar karşılığı	7.753.621	1.550.724	11.148.193	2.229.639
İzin karşılığı	3.829.937	765.987	3.488.166	697.633
Krediler	(120.055)	(24.011)	344.617	68.923
Kiralama varlık ve yükümlülükleri	213.255	42.651	225.365	45.073
Ertelenen vergi varlıkları	33.252.345	6.650.469	35.917.254	7.183.450
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki net fark	(15.560.018)	(3.112.004)	(15.672.661)	(3.134.532)
Ertelenmiş finansman gideri	(1.012.498)	(202.500)	(920.094)	(184.019)
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(16.572.516)	(3.314.504)	(16.592.755)	(3.318.551)
Ertelenen Vergi Varlıkları, net	16.679.829	3.335.965	19.324.499	3.864.899

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(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:	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	3.864.899	2.765.836
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(472.347)	1.076.739
Özkaynağa yansıtılan	(56.587)	22.324
Dönem sonu itibarıyla kapanış bakiyesi	3.335.965	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 31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla hisse başına kazancı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Kurucu hissedarlara ait net kar	11.532.948	8.758.136
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	15.400.000.000	15.400.000.000
Hisse başına kar	0,075	0,057

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

NOT 22 – KUR RİSKİ

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

31 Mart 2021	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
Parasal finansal varlıklar	29.940.270	869.265	2.322.748
Ticari alacaklar	48.613.266	96.434	4.891.536
Dönen varlıklar	78.553.536	965.699	7.214.284
Toplam Varlıklar	78.553.536	965.699	7.214.284
Ticari borçlar	49.690.804	112.936	4.987.723
Borçlanmalar	6.085.457	--	622.610
Kısa vadeli yükümlülükler	55.776.261	112.936	5.610.333
Borçlanmalar	16.119.114	--	1.649.166
Uzun vadeli yükümlülükler	16.119.114	--	1.649.166
Toplam Yükümlülükler	71.895.375	112.936	7.259.499
Net yabancı para varlık pozisyonu	6.658.161	852.763	(45.216)
İhracat	66.020.753	223.925	7.275.048
İthalat	49.149.902	133.444	5.394.874

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(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;

31 Mart 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 olacaktı.

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 Mart 2021				
ABD Doları	710.010	(710.010)	710.010	(710.010)
Euro	(44.194)	44.194	(44.194)	44.194
	665.816	(665.816)	665.816	(665.816)

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)
Euro	117.174	(117.174)	117.174	(117.174)
	1.500.859	(1.500.859)	1.500.859	(1.500.859)

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 23 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Kurumlar Vergisi Kanunu (KVK)’nın 32 nci maddesine göre kurumlar vergisi oranı %20’dir. Bu oran, KVK’nın geçici 10 uncu madde uyarınca kurumların 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine) ait kurum kazançları için %22 olarak uygulandıktan sonra 2021 yılı başında kanuni oran olan %20’ye dönmüştü. 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 bir kez daha 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. Yeni bir kanuni düzenleme yapılmadığı takdirde, KVK’nın 32 nci maddesi devreye girecek ve kurumlar vergisi oranı 2023 başından itibaren tekrar kanuni seviyesi olan %20’ye düşecektir. 7316 sayılı Kanunun “Yürürlük” maddesine göre, kurumlar vergisi oran artırımına ilişkin 11 inci madde 1/7/2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1/1/2021 tarihinden itibaren başlayan vergilendirme dönemine (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için 1/1/2021 tarihinden itibaren başlayan hesap dönemine) ait kurum kazançları için geçerli olmak üzere yayımı tarihinde yürürlüğe girmiştir.

NOT 24 – DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.