

Gentaş Genel Metal Sanayi ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 30 Haziran 2019

Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolar ve Dipnotlar

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Gentaş Genel Metal Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Gentaş Genel Metal Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, Grup'un tüm önemli yönleriyle, TMS (Not 2) çerçevesinde uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Dikkat çekilen husus

Not 24'de detaylı açıklandığı üzere, Grup'un, 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, ilişkili tarafı 4K Grup Yapı ve Orman Ürünleri İnş. San.ve Tic. A.Ş.'den ("4K") 8.353.879 TL (3.325.000 TL'si çek/senet, 5.028.879 TL'si cari bakiyesi) tutarında tahsilatı yavaşlamış ticari alacağı bulunmaktadır (31 Aralık 2018: 4.012.496 TL'si çek/senet, 3.737.706 TL'si cari bakiyesi olmak üzere 7.750.202 TL). Çek/senet bakiyesinin tamamı 4K'nın müşterilerine aittir (ciro edilmiş). Grup bilanço tarihinden sonra, alacağına karşılık olarak, 2.703.365 TL tutarında ilave devremülk edinmiş ve 600.000 TL tahsilat yapmıştır. İlgili tahsilatlar sonrası alacak bakiyesi 5.050.514 TL'e düşmüştür. Grup yönetimi, 4K'nın üstlendiği projelerden tahsilat gerçekleştiğinde Grup'a ödemelerin devam edeceği değerlendirmesinde bulunmaktadır. Bu husus vardığımız sonucu etkilememektedir.

Yeditepe Bağımsız Denetim Anonim Şirketi
(Associate member of PRAXITY AISBL)

Mehmet Nadi Abbasoğlu, YMM
Sorumlu Denetçi
İstanbul, 9 Ağustos 2019

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.....	6-31

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE BİLANÇOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Not	<i>İncelemeden geçmiş</i> 30 Haziran 2019	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i> 31 Aralık 2018
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		257.040.349	236.796.541
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	43.752.137	29.391.554
Finansal Yatırımlar		766	691
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4-7	19.743.660	23.803.312
- Diğer Ticari Alacaklar	7	61.867.839	51.890.883
Diğer Alacaklar	8	7.217.802	5.049.530
Stoklar	9	115.583.397	116.344.083
Peşin Ödenmiş Giderler	10	2.831.594	3.282.859
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		--	184.047
Diğer Dönen Varlıklar		4.460.621	5.267.049
Ara Toplam		255.457.816	235.214.008
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar		1.582.533	1.582.533
Duran Varlıklar		134.274.873	138.365.933
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	--	756.050
Diğer Alacaklar	8	41.813	41.993
Finansal Yatırımlar			
- Gerçeğe uygun değerinden gösterilen finansal varlıklar		7.635	7.635
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	11	42.236.158	41.723.819
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		15.812.250	18.472.872
Maddi Duran Varlıklar	12	72.152.778	74.669.029
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Şerefiye		942.792	942.792
- Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	1.588.565	618.884
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	1.492.882	1.132.859
TOPLAM VARLIKLAR		391.315.222	375.162.474

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE BİLANÇOSU

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

	Not	<i>İncelemeden geçmiş</i> 30 Haziran 2019	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i> 31 Aralık 2018
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		100.123.106	80.470.741
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	23.551.455	23.842.748
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		5.710.336	11.911.970
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4-7	17.074.781	7.763.307
- Diğer Ticari Borçlar	7	31.333.827	21.851.830
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	4.806.974	3.550.170
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Borçlar	4-8	374.015	353.985
- Diğer Borçlar	8	1.304.080	192.263
Ertelenmiş Gelirler	10	8.888.672	7.055.314
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	1.749.307	85.293
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		2.606.913	2.333.651
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.722.746	1.530.210
Uzun Vadeli Yükümlülükler		22.695.754	23.384.161
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	17.906.212	19.039.160
Diğer Borçlar		107	107
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		498.329	--
Kıdem Tazminatı Karşılığı	16	4.291.106	4.344.894
ÖZKAYNAKLAR		268.496.362	271.307.572
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		232.507.593	235.704.879
Ödenmiş Sermaye	17	145.000.000	118.800.000
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	17	(4.260.347)	(3.490.546)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Kıdem Tazminatı Aktüeryal Kazanç Fonu		(1.132.033)	(603.070)
- Çevrim Farkları		3.047.616	2.746.351
Ortak Kontrol Altında İşletme Birleşmesi Etkisi		2.357.438	2.357.438
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	21.113.735	15.601.070
Geçmiş Yıllar Karları		58.729.414	58.839.188
Net Dönem Karı		7.651.770	41.454.448
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	17	35.988.769	35.602.693
TOPLAM KAYNAKLAR		391.315.222	375.162.474

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE KAR ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Not	<i>İncelemeden geçmiş</i>		<i>İncelemeden geçmemiş</i>	
		1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2018
Kar veya Zarar Kısmı					
Hasılat	18	193.093.969	221.732.316	108.685.123	116.504.253
Satışların Maliyeti (-)	18	(156.708.874)	(155.585.418)	(83.397.448)	(79.321.036)
Brüt Kar		36.385.095	66.146.898	25.287.675	37.183.217
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(13.421.145)	(11.615.034)	(7.147.280)	(6.469.397)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(11.696.634)	(9.610.188)	(6.104.991)	(4.803.199)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(734.494)	(539.799)	(279.417)	(255.514)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	12.547.975	9.670.251	3.312.438	5.190.031
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(8.063.556)	(12.556.624)	(3.795.830)	(8.568.601)
Esas Faaliyet Karı		15.017.241	41.495.504	11.272.595	22.276.537
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	11	1.495.067	3.303.415	991.108	2.653.864
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		3.021.367	4.004.910	2.193.059	(364.172)
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(3.207.388)	--	(507.367)	--
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı		16.326.287	48.803.829	13.949.395	24.566.229
Finansman Giderleri (-)		(6.688.379)	(7.239.176)	(3.060.608)	(5.719.453)
Vergi Öncesi Karı		9.637.908	41.564.653	10.888.787	18.846.776
Vergi Gelir/Gideri		(1.606.992)	(6.411.550)	(1.808.282)	(2.917.712)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	20	(1.847.803)	(6.065.610)	(1.805.815)	(2.526.789)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	20	240.811	(345.940)	(2.467)	(390.923)
Net Dönem Karı		8.030.916	35.153.103	9.080.505	15.929.064
Diğer kapsamlı gelir/(gider)					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
- Aktüeryal kazanç / (kayıp)		(596.061)	816.540	(5.617)	808.552
- Aktüeryal kazanç / (kayıp) ertelenmiş vergi etkisi		119.212	(163.308)	1.123	(161.710)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan diğer kapsamlı gelir		(45.184)	923	(130.168)	(3.862)
- Çevrim farkları		301.265	998.304	124.461	635.176
Diğer kapsamlı gelir/(gider)		(220.768)	1.652.459	(10.201)	1.278.156
Toplam Kapsamlı Gelir		7.810.148	36.805.562	9.070.304	17.207.220
Dönem Kar/Zararının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		379.146	4.740.649	321.324	2.271.738
Ana Ortaklık Payları		7.651.770	30.412.454	8.759.181	13.657.326
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		386.076	4.758.444	303.174	2.292.396
Ana Ortaklık Payları		7.424.072	32.047.118	8.767.130	14.914.824
100 Pay Başına Kazanç /Kayıp	21	0,053	0,210	0,060	0,094

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Sermaye	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltilmesi	Diğer Kazançlar	Çevrim Farkları	Ortak kontrol altında işletme birleşmesi	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Toplam Özsermaye	Azınlık Payları	Toplam Özsermaye
1 Ocak 2018 bakiyesi	110.000.000	(3.874.425)	240.182	1.293.961	2.357.438	10.361.507	49.313.391	31.242.377	200.934.431	29.590.259	230.524.690
Yedeklere aktarım	--	--	--	--	--	5.239.563	--	(5.239.563)	--	--	--
Temettü ödemesi (Not 17)	--	--	--	--	--	--	--	(7.831.587)	(7.831.587)	--	(7.831.587)
İştirak hisse satışı	--	642.438	--	--	--	--	154.570	--	797.008	--	797.008
Bedelsiz sermaye artışı (Not 17)	8.800.000	(258.559)	--	--	--	--	--	(8.800.000)	(258.559)	--	(258.559)
Geçmiş yıllar karlarına transfer	--	--	--	--	--	--	9.371.227	(9.371.227)	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir	--	--	636.360	998.304	--	--	--	30.412.454	32.047.118	4.758.444	36.805.562
30 Haziran 2018 bakiyesi	118.800.000	(3.490.546)	876.542	2.292.265	2.357.438	15.601.070	58.839.188	30.412.454	225.688.411	34.348.703	260.037.114
1 Ocak 2019 bakiyesi	118.800.000	(3.490.546)	(603.070)	2.746.351	2.357.438	15.601.070	58.839.188	41.454.448	235.704.879	35.602.693	271.307.572
Yedeklere aktarım	--	--	--	--	--	5.512.665	--	(5.512.665)	--	--	--
Temettü ödemesi (Not 17)	--	--	--	--	--	--	--	(9.851.557)	(9.851.557)	--	(9.851.557)
Bedelsiz sermaye artışı (Not 17)	26.200.000	(769.801)	--	--	--	--	--	(26.200.000)	(769.801)	--	(769.801)
Geçmiş yıllar karlarına transfer	--	--	--	--	--	--	(109.774)	109.774	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir	--	--	(528.963)	301.265	--	--	--	7.651.770	7.424.072	386.076	7.810.148
30 Haziran 2019 bakiyesi	145.000.000	(4.260.347)	(1.132.033)	3.047.616	2.357.438	21.113.735	58.729.414	7.651.770	232.507.593	35.988.769	268.496.362

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2019 TARİHİ TİBARIYLA KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Not	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		31.478.699	10.511.119
Dönem Karı (Zararı)		8.205.342	35.153.103
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		9.939.332	7.490.330
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13	5.241.831	4.054.659
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		438.436	1.342.353
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.687.314	471.570
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		3.169.289	1.683.017
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		1.495.067	3.303.415
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		1.432.566	6.411.550
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(535.037)	(3.169.404)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		15.581.715	(26.923.477)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(8.600.856)	(7.462.491)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.168.092)	(53.703)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	760.686	(28.430.523)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		451.265	(636.055)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		19.464.222	9.475.719
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.131.847	806.866
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		1.833.358	(83.457)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.709.285	(539.833)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		33.726.389	15.719.956
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		2.063.901	312.786
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		183.789	4.896.051
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		1.248.543	(6.558.310)
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışı	11	(1.985.000)	--
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		2.152.668	(237.748)
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		12.566.621	5.485.913
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		11.837.364	12.144.885
Alınan Temettüleri		--	--
Alınan Faiz		351.618	338.410
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(18.667.924)	(1.306.588)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		9.189.899	24.932.285
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		18.006.266	18.407.286
Ödenen Temettüleri	17	9.851.557	7.831.587
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		14.059.318	2.646.221
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		301.265	998.304
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		14.360.583	3.644.525
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		29.391.554	13.389.336
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		43.752.137	17.033.861

İlişkikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Gentaş Genel Metal San. ve Tic. A.Ş. (“Şirket”) 1972 yılında kurulmuş olup ana faaliyet konusu, Alman Werzalit firması lisansı ile werzalit masa tabloları, okul sıraları, sandalye oturma - arkalıkları, yapı profilleri, HPL ve CPL dekoratif laminat, HPL iç ve dış kullanım kompakt laminat, melamin ve fenol empenyeli kağıt üretimi ve satışlarıdır. Şirket merkezi Mengen-Bolu, Genel Müdürlüğü ise Dolantı Sokak No:21 06160 Siteler/Ankara adresindedir.

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

Grup’un nihai kontrol yetkisi Kahraman Ailesi üyelerine aittir.

Şirketin bağlı ortaklıkları (hep birlikte “Grup” olarak anılacaktır) ve faaliyet konuları aşağıda belirtilmiştir:

Bağlı ortaklıklar;

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

Genmar Orman Ürünleri Dağıtım Pazarlama San. Tic. A.Ş. (Genmar): 14 Şubat 2000 tarihinde kurulmuş olan Genmar’ın ana faaliyet konusu, mobilya ve yapı sektörünün ihtiyaç duyduğu farklı ürünlerin ithalatı ve satışlarıdır. Genmar aynı zamanda Grup tarafından üretilen HPL ve CPL dekoratif laminatları, HPL iç ve dış kullanım kompakt laminatları ve werzalit ürünlerinin, Türkiye’nin farklı bölgelerinde depolama ve satışını gerçekleştirmektedir.

Gentas Italy SRL (Gentas Italy): Mayıs 2014 tarihinde, şirketin 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;

Genart Mobilya Tasarım San. ve Tic. A.Ş. (Genart): Şirketin ana faaliyet konusu, eğitim donanımları ve hotel, restaurant mobilyası üretimi ve satışlarıdır.

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

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

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 662 kişidir (31 Aralık 2018: 684 Kişi).

30 Haziran 2019 tarihli konsolide finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından 9 Ağustos 2019 tarihinde onaylanmıştır.

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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 yayımlanan 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.

Konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek 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 30 Haziran 2019’da 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 2018 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 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 GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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 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.

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklık ve iştiraklerin oranları gösterilmiştir:

Ortaklığın ünvanı	Etkin ortaklık payı (%)	
	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
GBS Gentaş	53,65	53,65
Genmar	96,50	96,50
Gentas Italy	100,00	100,00
Genart	48,04	48,04
Gentaş Kimya	14,50	14,50
5K	30,00	40,00

30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standart ve yorumların, TFRS 16 Kiralama İşlemleri standardı hariç, Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki önemli bir etkisi olmamıştır.

Grup, cari dönemde yürürlüğe giren TFRS 16 Kiralama İşlemleri standardı uyarınca 1 Ocak 2019 tarihli açılış bilançosunda 1.228.859 TL tutarında kiralama yükümlülüğü ve aynı tutarda kullanım hakkı varlığı muhasebeleştirilmiştir.

i) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Grup tarafından erken uygulanmayan yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş)

Güncellenen kavramsal çerçeve KGK tarafından 25 Ekim 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; UMSK’ya yeni UFRS’leri geliştirirken finansal raporlamalarına rehberlik sağlayacak olan temel çerçeveyi ortaya koymaktadır. Kavramsal Çerçeve; standartların kavramsal olarak tutarlı olmasını ve benzer işlemlerin aynı şekilde ele alınmasını sağlamaya yardımcı olmakta ve böylece yatırımcılar, borç verenler ve kredi veren diğer taraflar için faydalı bilgiler sağlamaktadır. Kavramsal Çerçeve, şirketlere, belirli bir işlem için herhangi bir UFRS’nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikaları geliştirmelerine ve daha geniş bir biçimde, paydaşların bu standartları anlamalarına ve yorumlamalarına yardımcı olmaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve ise önceki versiyonundan daha kapsamlı olup, UMSK’ya standartların oluşturulmasında gerekli olan tüm araçların sağlanmasını amaçlamaktadır.

Güncellenen Kavramsal Çerçeve finansal raporlamanın amacından başlayarak sunum ve açıklamalara kadar standart oluşturulmasının tüm yönlerini kapsamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve, belirli bir işlem için herhangi bir UFRS’nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikalarını geliştirmek için Kavramsal Çerçeve’yi kullanan şirketler için, erken uygulamaya izin verilmekle birlikte, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

TMS 1 ve TMS 8’deki değişiklikler – “Önemli”nin Tanımı

KGK tarafından 07 Haziran 2019’da yapılan değişiklik ile “Önemli” kavramının tanımını ve nasıl uygulanması gerektiğini netleştirmiştir. Ek olarak, tanımlamaya eşlik eden açıklamalar geliştirilmiştir. Son olarak, değişiklikler ile önemli tanımının tüm TFRS Standartları ile tutarlı olması amaçlanmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, bu değişikliğin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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 (Devamı)**

i) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (devamı)

TFRS 3’deki değişiklikler - Bir İşletmenin Tanımı

21 Mayıs 2019’da KGK, bir işletme tanımını revize eden TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” ndeki rehberde değişiklikler yapmıştır. Bir işletmenin işletme olarak kabul edilebilmesi için, bir satın alma, bir girdi ve birlikte çıktı yaratma yeteneğine önemli ölçüde katkıda bulunan bir süreç içermelidir. Yeni rehber, bir girdi ve önemli bir sürecin ne zaman mevcut olduğunu değerlendirmek için bir çerçeve sunmaktadır (çıktı üretmeyen ilk aşama şirketler için de dahil).

Değişikliğin yürürlük tarihi 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

16 Şubat 2019’da, KGK tarafından TFRS 17 *Sigorta Sözleşmeleri* standardı yayımlanmıştır. Sigorta sözleşmeleri için uluslararası geçerlilikte ilk standart olan TFRS 17, yatırımcıların ve ilgili diğer kişilerin sigortacıların maruz kaldığı riskleri, kârlılıklarını ve finansal durumunu daha iyi anlamalarını kolaylaştıracaktır. TFRS 17, 2004 yılında geçici bir standart olarak getirilen TFRS 4’ün yerini almıştır. TFRS 4, şirketlerin yerel muhasebe standartlarını kullanarak sigorta sözleşmelerinin muhasebeleştirilmelerine izin verdiğinden uygulamalarda çok çeşitli muhasebe yaklaşımlarının kullanılmasına neden olmuştur. Bunun sonucu olarak, yatırımcıların benzer şirketlerin finansal performanslarını karşılaştırmaları güçleşmiştir. TFRS 17, tüm sigorta sözleşmelerinin tutarlı bir şekilde muhasebeleştirilmesini ve hem yatırımcılar hem de sigorta şirketleri açısından TFRS 4’ün yol açtığı karşılaştırılabilirlik sorununu çözmektedir. Yeni standarda göre, sigorta yükümlülükleri tarihi maliyet yerine güncel değerler kullanılarak muhasebeleştirilecektir. Bu bilgiler düzenli olarak güncelleneceğinden finansal tablo kullanıcılarına daha yararlı bilgiler sağlayacaktır. TFRS 17’nin yürürlük tarihi 1 Ocak 2021 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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;

30 Haziran 2019

	Yurtiçi		Yurtdışı		Eliminasyonlar	Konsolide
	Gentaş	GBS Gentaş	Genmar	Italy		
Toplam varlıklar	309.954.522	98.850.216	30.471.133	21.288.782	(69.249.431)	391.315.222
Toplam yükümlülükler	81.381.035	21.916.367	20.554.634	18.318.994	(19.352.170)	122.818.860
Net varlıklar	228.573.487	76.933.849	9.916.499	2.969.788	(49.897.261)	268.496.362
Amortisman ve itfa payları	2.514.524	2.043.113	532.005	634.537	(482.348)	5.241.831
Yapılmakta olan yatırımlar	170.000	19.675	--	--	--	189.675

31 Aralık 2018

	Yurtiçi		Yurtdışı		Eliminasyonlar	Konsolide
	Gentaş	GBS Gentaş	Genmar	Italy		
Toplam varlıklar	295.763.827	102.607.736	29.468.917	19.371.570	(72.049.576)	375.162.474
Toplam yükümlülükler	64.813.114	26.488.729	19.792.273	15.416.580	(22.655.794)	103.854.902
Net varlıklar	230.950.713	76.119.007	9.676.644	3.954.990	(49.393.782)	271.307.572
Amortisman ve itfa payları	4.590.376	3.401.012	942.980	675.184	(1.007.075)	8.602.477
Yapılmakta olan yatırımlar	--	--	--	--	--	--

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET NOTLAR

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

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Kar/zarar raporlaması;

1 Ocak – 30 Haziran 2019

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

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET NOTLAR**

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

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)*Kar/zarar raporlaması (Devamı);***1 Ocak – 30 Haziran 2018**

	Yurtiçi			Yurtdışı		Konsolide
	Gentaş	GBS Gentaş	Genmar	Gentaş Italy	Eliminasyonlar	
Hasılat	150.702.688	69.633.512	44.758.859	1.799.502	(45.162.245)	221.732.316
Satışların Maliyeti (-)	(110.625.216)	(51.886.896)	(36.105.966)	(2.588.415)	45.621.075	(155.585.418)
Brüt Faaliyet Karı/Zararı	40.077.472	17.746.616	8.652.893	(788.913)	458.830	66.146.898
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(6.335.089)	(1.924.469)	(4.274.766)	(5.865)	925.155	(11.615.034)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(6.907.124)	(1.564.326)	(548.194)	(590.544)	--	(9.610.188)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(539.799)	--	--	--	--	(539.799)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	7.764.791	2.017.289	813.326	--	(925.155)	9.670.251
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(7.075.475)	(2.163.086)	(3.318.063)	--	--	(12.556.624)
Faaliyet Karı/Zararı	26.984.776	14.112.024	1.325.196	(1.385.322)	458.829	41.495.504
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	4.324.633	(551.949)	--	--	(469.269)	3.303.415
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	4.505.619	(1.110)	269	837.945	(1.337.813)	4.004.910
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	--	--	--	--	--	--
Finansman Gideri Öncesi Karı/Zararı	35.815.028	13.558.965	1.325.465	(547.377)	(1.348.253)	48.803.829
Finansman Giderleri (-)	(4.451.666)	(1.491.482)	(1.233.823)	(62.205)	--	(7.239.176)
Vergi Öncesi Karı/Zararı	31.363.362	12.067.483	91.642	(609.582)	(1.348.253)	41.564.653
Vergi Gelir/Gideri						
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	(4.170.389)	(1.895.221)	--	--	--	(6.065.610)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	(269.240)	59.003	(135.703)	--	--	(345.940)
Dönem Karı/Zararı	26.923.733	10.231.265	(44.061)	(609.582)	(1.348.253)	35.153.103

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET NOTLAR**

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

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2019				1 Ocak – 30 Haziran 2018			
	Alışlar		Satışlar		Alışlar		Satışlar	
	Mamul	Hizmet	Mamul	Hizmet	Mamul	Hizmet	Mamul	Hizmet
2K Yapı Uygulama Tasarım Sanayi ve Tic. Ltd. Şti.	757	--	653.764	--	39.827	5.070	1.761.056	292.235
4K Grup Yapı ve Orm.Ürün.İnş.San.ve Tic.A.Ş.	--	--	918.367	--	8.238	--	1.056.901	956.785
Genart Mobilya Tasarım San. Ve Tic. A.Ş.	1.133.989	218.612	17.729.467	458.413	559.227	7.725	18.758.879	22.200
Kahramanlar Ağaç Sanayi ve Tic.A.Ş.	17.412	108.645	2.348.983	1.562.804	10.372	112.219	6.608.940	--
Gentaş Kimya Sanayi Ticaret A.Ş.	45.273.073	4.850	1.488.434	201.180	52.179.297	127.235	66.441	16.301
5K Yüzey Teknolojileri A.Ş.	1.041.423	--	85.632	--	1.439.868	17.577	2.087.771	231.647
Yaşar Çelik Orman Ürn.Kimya Nak.İnş.San.ve Tic.A.Ş.	1.320	205.759	1.766.626	--	4.200	224.932	5.139.956	35.382
	47.467.973	537.866	24.991.273	2.222.397	54.241.029	494.758	35.479.944	1.554.550

Diğer alış ve satışlar;

1 Ocak – 30 Haziran 2019: Grup ayrıca yatırım amaçlı gayrimenkul olarak muhasebeleştiği ve 5K’a kiraladığı, Ankara İli Akyurt ilçesi Balıkhisar-İmar mahallesi 1608 ada, 7 parselde kayıtlı 15.020 m2 arsa ve üzerindeki 3.200 m2 fabrika binası ile aynı arsa üzerinde yapılmış fabrika gayrimenkullerini 8.898.000 TL bedel ile şahıs ortağına satmış, bağlı ortaklık Genmar’ın kiracı olduğu İstanbul ili, Başakşehir ilçesi, İkitelli 2 Mahallesi, İkitelli Organize Sanayi Bölgesi, Keresteciler Sitesi 690 Ada 1 Parsel’de yer alan 25, 31, 32, 34, 35, 36 nolu 6 adet dubleks iş yerini 8.898.000 TL üzerinden şahıs ortaklardan satın almıştır.

Grup sahip olduğu 5K hisselerinin %10’luk kısmını (Not 11) Gentaş Kimya’ya 1.900.000 TL bedel ile satmıştır.

1 Ocak – 30 Haziran 2018: 4K Grup Yapı ve Orm.Ürün.İnş.San.ve Tic.A.Ş.’den 1.077.533 TL tutarında devremülk, Gentaş Kimya Sanayi Ticaret A.Ş.’den 3.300.000 TL tutarında gayrimenkul alımı vardır.

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET NOTLAR**

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

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

	30 Haziran 2019			31 Aralık 2018		
	Kısa vadeli ticari alacaklar	Uzun vadeli ticari alacaklar	Ticari borçlar	Kısa vadeli ticari alacaklar	Uzun vadeli ticari alacaklar	Ticari borçlar
2K Yapı Uygulama Tasarım Sanayi ve Tic. Ltd.Şti.	353.784	--	--	973.292	--	--
4K Grup Yapı ve Orm.Ürün.İnş.San.ve Tic.A.Ş. (“4K”)	8.353.879	--	--	6.737.702	1.012.500	--
Genart Mobilya Tasarım San. Ve Tic. A.Ş.	5.957.150	--	189.058	10.559.522	--	403.598
Kahramanlar Ağaç Sanayi ve Tic.A.Ş.	715.635	--	--	583.673	--	--
5K Yüzey Teknolojileri Orman Ür. Mob. San.AŞ	4.520.802	--	--	5.780.482	--	--
Yaşar Çelik Orman Ürn.Kimya Nak. İnş. San. ve Tic. A.Ş.	626.079	--	--	319.656	--	--
Gentaş Kimya Sanayi Ticaret A.Ş.	20.051	--	17.054.262	863.015	--	7.680.859
Ertelenmiş finansman geliri	(803.720)	--	(168.539)	(2.014.030)	(256.450)	(321.150)
	19.743.660	--	17.074.781	23.803.312	756.050	7.763.307

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET NOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).**NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)**

Grup'un ayrıca ortaklara 374.015 TL temettü borcu bulunmaktadır (31 Aralık 2018: 353.985 TL).

c) *Üst Yönetime Sağlanan Menfaatler*; 1 Ocak - 30 Haziran 2019 tarihleri arası üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.648.252 TL'dir. İlgili tutarın tamamı ücretten oluşmaktadır. (1 Ocak -30 Haziran 2018: 1.554.561 TL). Grup, yönetim kurulu üyelerini, genel müdür ve yardımcılarını üst yönetim olarak belirlemiştir.

NOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kasa	88.566	33.456
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	8.215.544	7.513.675
- Vadeli mevduat	19.289.175	10.085.964
Diğer hazır değerler	16.158.852	11.758.459
	43.752.137	29.391.554

Grup'un 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
Euro	0,25% -1,5%	2.634.396	17.257.138
ABD Doları	0,75%- 1,55%	352.896	2.030.952
TL	4,75%	1.085	1.085
			19.289.175

Grup'un 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
Euro	3,75%	1.576.498	9.503.130
ABD Doları	4,5%	110.786	582.834
			10.085.964

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET NOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).**NOT 6 – BORÇLANMALAR**

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	Etkin faiz oranı	Tutar	Etkin faiz oranı	Tutar
Kısa vadeli banka kredileri				
- TL krediler	% 25	5.041.080	% 28 – 35	10.551.735
- Euro krediler	%0,65	17.359.355	% 0,68	13.261.600
- ABD doları krediler	%6,34	1.151.020	--	--
Diğer	--	--	--	29.413
		23.551.455		23.842.748
Uzun vadeli banka kredilerin kısa vadeli kısmı				
- Euro krediler	% 0,65	5.710.336	%0,68	11.911.970
		5.710.336		11.911.970
Uzun vadeli banka kredileri				
- Euro krediler	% 0,65	17.906.212	%0,68	19.039.160
		17.906.212		19.039.160

NOT 7 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	54.668.651	37.630.754
Alınan çekler ve senetler	29.943.914	40.632.768
Tahsili şüpheli ticari alacaklar	23.004.741	22.547.897
	107.617.306	100.811.419
Ertelenmiş finansman geliri (-)	(3.001.166)	(2.569.427)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(23.004.641)	(22.547.797)
	81.611.499	75.694.195

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla alacakların ortalama tahsilat süresi 82 gündür (31 Aralık 2018; 82 gün). Ticari alacaklar içerisinde yeralan ilişkili taraf bakiyeleri Not 4’de açıklanmıştır. Alacaklara karşılık olarak alınmış olan teminatların niteliği ve tutarları Not 15.3’te belirtilmiştir.

Grup’un 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	49.079.359	30.403.544
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(670.751)	(788.407)
	48.408.608	29.615.137

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

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET NOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).**NOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR**

Grup'un 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Vergi dairesinden alacaklar	6.681.301	4.586.575
Personelden alacaklar	275.208	372.639
Diğer alacaklar	163.902	39.323
Verilen teminatlar	97.391	50.993
	7.217.802	5.049.530

Uzun vadeli diğer alacaklar verilen teminatlardan oluşmaktadır.

Grup'un 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli diğer borçlar		
İlişkili taraflara borçlar (Not 4)	374.015	353.985
Diğer borçlar	1.304.080	192.263
	1.678.095	546.248

NOT 9 – STOKLAR

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Hammadde stokları	60.052.089	63.528.319
Yarı mamul stokları	7.721.588	5.525.457
Mamul stokları	33.261.204	35.566.569
Ticari mallar	11.394.188	10.692.577
Diğer stoklar	8.104.270	5.981.103
Stok değer düşüklüğü (-)	(4.949.942)	(4.949.942)
	115.583.397	116.344.083

NOT 10 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Grup'un 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Stoklar için verilen sipariş avansları	2.234.517	2.180.637
Gelecek aylara ait giderler	547.362	1.056.055
İş avansları	49.715	46.167
	2.831.594	3.282.859

Grup'un 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirleri alınan sipariş avanslarından oluşmaktadır.

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	Pay (%)	Tutar	Pay (%)	Tutar
Genart	48,04	7.916.408	48,04	8.500.397
Gentaş Kimya	14,50	30.148.084	14,50	26.256.849
5K	30,00	4.171.666	40,00	6.966.573
		42.236.158		41.723.819

Grup 14 Ocak 2019 tarihinde, 5K'nın %10'luk sermaye payını, 1.900.000 TL bedel ile Gentaş Kimya'ya satmıştır.

30 Haziran 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla kar/zarar ile ilişkilendirilen tutarlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018
Genart 30 Haziran itibarıyla net dönem karı/ zararı	376.744	426.221
Sahip olunan pay oranı	48,04%	48,04%
Kar/Zarar ile ilişkilendirilen tutar (pay oranı X net dönem karı)	180.988	204.757
Gentaş Kimya 30 Haziran itibarıyla net dönem karı	27.083.759	28.412.944
Sahip olunan pay oranı	14,50%	14,50%
Kar/Zarar ile ilişkilendirilen tutar (pay oranı X net dönem karı)	3.927.144	4.119.876
5K 30 Haziran itibarıyla net dönem karı	(8.710.220)	(1.379.872)
Sahip olunan pay oranı	30,00%	40,00%
Kar/Zarar ile ilişkilendirilen tutar (pay oranı X net dönem karı)	(2.613.066)	(551.949)
	1.495.067	3.772.685

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla iştiraklerin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019			31 Aralık 2018		
	Genart	G. Kimya	5K	Genart	G. Kimya	5K
Aktif toplamı	43.871.999	318.186.156	29.143.971	46.874.224	248.486.655	33.144.511
Kısa vadeli yükümlülükleri	14.249.839	44.644.378	36.303.475	17.600.248	28.361.037	24.406.652
Uzun vadeli yükümlülükleri	873.791	57.964.238	636.641	827.602	30.850.253	10.256.016
Net dönem karı / zararı	376.744	27.083.759	(8.710.220)	846.328	52.194.317	(508.682)

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

İştiraklerin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019			31 Aralık 2018		
	Genart	G. Kimya	5K	Genart	G. Kimya	5K
1 Ocak bakiyesi	8.500.397	26.256.849	6.966.573	7.559.459	19.558.691	6.368.916
5K'nın pay satışı	--	--	(2.152.743)	--	--	--
Sermaye ödemesi	--	--	1.985.000	--	--	815.000
Kar/zarar ile ilişkilendirilen tutar	180.988	3.927.144	(2.613.066)	406.576	7.568.175	(203.473)
İştirak temettü ödemesi	--	--	--	--	(341.176)	--
İştirak Şirket hisse alışı/satışı	--	--	--	538.449	--	--
Şirket sermaye artışı	(769.801)	--	--	--	--	--
Diğer kapsamlı gelir payları	4.824	(35.909)	(14.098)	(4.087)	(59.572)	(13.870)
Kar zarar eliminasyon	--	--	--	--	(469.269)	--
Dönem sonu bakiyesi	7.916.408	30.148.084	4.171.666	8.500.397	26.256.849	6.966.573

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET NOTLAR**

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

NOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerinde sona eren dönemler içinde maddi varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	Çevrim farkları	31 Aralık 2018	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	Çevrim farkları	30 Haziran 2019
Maliyet											
Arsa ve arazi	2.719.871	952.633	--	--	15.850	3.688.354	--	--	--	5.476	3.693.830
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	3.895.747	253.500	--	--	--	4.149.247	--	--	--	--	4.149.247
Binalar	27.148.759	1.419.722	--	--	2.543.115	31.111.596	--	--	--	878.867	31.990.463
Makine, tesis ve cihazlar	100.126.640	2.849.225	(1.281.140)	14.103.321	1.314.402	117.112.448	1.034.560	(978.860)	--	429.068	117.597.216
Taşıt araçları	3.797.168	325.542	(347.911)	--	6.270	3.781.069	92.811	(40.664)	--	1.514	3.834.730
Döşeme ve demirbaşlar	5.628.247	721.744	(80.949)	--	9.551	6.278.593	236.639	(14.694)	--	2.434	6.502.972
Diğer maddi duran varlıklar	8.594.115	110.916	--	--	--	8.705.031	7.640	--	--	--	8.712.671
Özel maliyetler	3.405.674	658.176	--	--	--	4.063.850	226.981	(81.999)	--	--	4.208.832
Yapılmakta olan yatırımlar	7.393.913	6.709.408	--	(14.103.321)	--	--	189.675	--	--	--	189.675
	162.710.134	14.000.866	(1.710.000)	--	3.889.188	178.890.188	1.788.306	(1.116.217)	--	1.317.359	180.879.636
Birikmiş amortisman											
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	3.304.374	91.590	--	--	--	3.395.964	46.865	--	--	--	3.442.829
Binalar	6.164.135	633.959	--	--	121.973	6.920.067	336.676	--	--	59.118	7.315.861
Makine, tesis ve cihazlar	71.299.335	5.623.062	(609.291)	--	321.204	76.634.310	3.414.078	(349.375)	--	146.992	79.846.005
Taşıt araçları	2.781.109	470.851	(345.650)	--	3.768	2.910.078	232.104	(34.564)	--	1.145	3.108.763
Döşeme ve demirbaşlar	4.106.758	448.777	(68.295)	--	1.030	4.488.270	250.445	(14.694)	--	456	4.724.477
Diğer maddi duran varlıklar	7.779.263	151.082	--	--	--	7.930.345	77.941	--	--	--	8.008.286
Özel maliyetler	1.299.979	642.146	--	--	--	1.942.125	364.512	(26.000)	--	--	2.280.637
	96.734.953	8.061.467	(1.023.236)	--	447.975	104.221.159	4.722.621	(424.633)	--	207.711	108.726.858
Net Değer	65.975.181					74.669.029					72.152.778

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET NOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).**NOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içinde 32.860 TL maddi olmayan duran varlık alımı vardır. (30 Haziran 2018 – 454.507 TL).

NOT 14 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ BORÇLAR

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	1.121.916	1.013.452
Ödenecek vergiler ve fonlar	1.256.270	811.441
Personele borçlar	2.428.788	1.725.277
	4.806.974	3.550.170

NOT 15 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR**Verilen/alınan teminat ve kefaletler:****a) Verilen TRİ'ler**

Grup tarafından verilen TRİ'ler	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
A- Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	46.181.629	54.211.370
B-Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	48.831.659	44.055.465
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	--	--
iii- C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	--
	95.013.288	98.266.835

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup tarafından verilen TRİ'lerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Cinsi	Kime Verildiği	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Teminat mektubu	Devlet kurumları	805.070	752.800
Teminat mektubu	Tedarikçilere	150.000	150.000
Teminat mektubu	Bankalara*	44.426.559	52.508.570
Kefalet	Gentas Italy **	1.310.140	1.205.600
Kefalet	Genart***	21.032.200	20.043.800
Kefalet	5K****	26.489.319	22.806.065
Teminat mektubu	Diğer	800.000	800.000
		95.013.288	98.266.835

* 6.781.956 Euro karşılığı (31 Aralık 2018: 8.710.778 Euro Karşılığı)

** 200.000 Euro karşılığı (31 Aralık 2018: 200.000 Euro karşılığı)

*** 2.000.000 ABD Doları ve 9.522.000 TL karşılığı (31 Aralık 2018: 2.000.000 ABD Doları ve 9.522.000 TL karşılığı)

**** 1.170.000 Euro ve 18.825.000 TL karşılığı. (31 Aralık 2018: 1.170.000 Euro, 1.450.000 USD ve 8.125.000 TL karşılığı)

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET NOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).**NOT 15 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)****b) Alınan TRİ’ler**

Cinsi	Kimden Alındığı	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Teminat mektubu	Müşteriler	1.807.581	2.039.435
İpotek	Müşteriler	2.900.000	1.300.000
Kefalet	Genart	216.523.658	193.005.305
		221.231.239	196.344.740

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 2019 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 1 Temmuz 2019 tarihinden itibaren geçerli olan aylık 6.379,86 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 2019 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Haziran tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %11,8 enflasyon oranı ve %15,6 iskonto oranı varsayımına göre, %3,40 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2018: 3,40 reel iskonto oranı). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup’a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

Grup’un 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı hesabı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Yıl başı bakiye	4.344.894	2.779.829
Ödemeler	(2.063.901)	(773.801)
Faiz maliyeti	68.187	82.531
Cari hizmet maliyeti	1.345.865	1.215.708
Aktüeryal (kazanç) /kayıp	596.061	1.040.627
Dönem sonu itibarıyla karşılık	4.291.106	4.344.894

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET NOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).**NOT 17 –ÖZKAYNAKLAR**

Şirket'in sermayesi 145.000.000 TL olup, her biri 0,01 TL'den nama yazılı 14.500.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2018: 118.800.000 TL). 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	Pay yüzdesi	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Pay tutarı
Genart A.Ş.	6,12	8.868.334	6,12	7.265.918
M. Ziya KAHRAMAN	11,08	16.071.673	12,34	14.657.688
Abdurrahman KAHRAMAN (Tahsin Oğlu)	11,00	15.956.198	10,02	11.905.078
Çelik Uluslararası Nak.Tur.Tic.A.Ş.	6,81	9.879.317	6,81	8.094.227
Seyit Mehmet MUTLU	6,83	9.899.175	5,99	7.110.497
Diğer Ortaklar	58,16	84.325.303	58,73	69.766.592
	100,00	145.000.000	100,00	118.800.000

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 120.000.000 TL olup ilgili tebliğe göre sermaye tavanı, kar payının sermayeye ilave edilmesi suretiyle bir defaya mahsus aşılabilir.

Şirket 2019 yılı içinde 26.200.000 TL kar payından sermaye artışı yapmıştır (2018: 8.800.000 TL).

Şirket 2019 yılı içerisinde 9.851.557 TL (1 TL nominal değerli hisseye brüt 0,0823 TL) temettü dağıtımını gerçekleştirmiştir (2018: 7.831.587 TL, brüt 0,0712 TL).

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Yasal yedekler	16.967.576	11.833.302
İştirak satış kazancı istisnası	88.375	93.672
Gayrimenkul satış kazancı istisnası	4.057.784	3.674.096
	21.113.735	15.601.070

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 ulaşınca 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

Genart'ın 10.724.873 TL maliyetli (31 Aralık 2018: 9.116.791 TL), 8.868.334 TL nominal değerli (31 Aralık 2018: 7.265.918 TL) Şirket hisselerinin Grup payına düşen (%48,04) kısmından kaynaklanmıştır. Grup payına düşen 4.260.347 TL nominal tutar (31 Aralık 2018: 3.490.546 TL) karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi olarak yansıtılmış, ilgili hisselerin maliyet değeri ile nominal değerleri arasındaki farkın Grup payına düşen kısmı "Geçmiş Yıl Karları" hesabından mahsup edilmiştir.

NOT 18 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET NOTLAR**

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

Grup’un 30 Haziran 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla satış gelirleri ve satışların maliyetleri ile ilgili detaylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2018
Laminat satışları	85.931.121	123.558.814	48.338.961	64.480.401
Werzalit satışları	17.738.046	16.275.153	10.204.114	9.510.125
Diğer satışlar	20.873.146	5.669.690	13.971.272	7.131.147
Yurtiçi satışlar	124.542.313	145.503.657	72.514.347	81.121.673
Laminat satışları	66.581.276	75.566.276	34.925.716	35.967.308
Werzalit satışları	923.443	11.300	923.443	11.300
Diğer satışlar	2.533.367	2.991.555	1.001.940	754.150
Yurtdışı satışlar	70.038.086	78.569.131	36.851.099	36.732.758
Diğer gelirler	598.831	496.889	193.175	445.346
	195.179.230	224.569.677	109.558.621	118.299.777
Satıştan iadeler	(966.279)	(1.450.345)	(455.567)	(922.253)
Satış iskontoları	(1.118.982)	(1.387.016)	(417.931)	(873.271)
Hasılat toplamı	193.093.969	221.732.316	108.685.123	116.504.253
Satılan mamul maliyeti	106.347.143	104.182.387	56.498.238	51.888.556
Satılan ticari mallar maliyeti	50.361.731	51.403.031	26.899.210	27.432.480
Satışların maliyeti toplamı	156.708.874	155.585.418	83.397.448	79.321.036

NOT 19 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Grup’un 30 Haziran 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirler / giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2018
Diğer gelirler				
Vadeli satışlardan kaynaklanan finansman geliri	5.638.221	1.862.721	560.197	(1.148.291)
Kur farkı gelirleri	4.813.516	6.383.313	1.346.906	5.623.675
İptal edilen şüpheli alacak karşılığı	1.356.530	158.862	1.016.477	44.176
Vade farkı gelirleri	85.008	50.866	60.145	2.900
Diğer gelir ve karlar	654.700	1.214.489	328.713	667.571
	12.547.975	9.670.251	3.312.438	5.190.031

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

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET NOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2018
Diğer giderler				
Şüpheli alacak gideri	1.794.966	1.501.215	1.285.918	1.161.785
Kur farkı gideri	2.585.278	6.965.960	983.554	4.701.790
Vadeli alıtlardan kaynaklanan finansman gideri	2.939.377	3.567.952	1.051.484	2.369.494
Diğer	743.935	521.497	474.874	335.532
	8.063.556	12.556.624	3.795.830	8.568.601

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. 2019 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı % 22’dir (2018: %20). 5 Aralık 2017 tarihinde yayımlanan 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” (“7061 Sayılı Kanunu”) ile kurumlar vergisi oranı, 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları için %22 olarak belirlenmiştir.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2019 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22’dir. (2018: %20). 7061 Sayılı Kanun ile ilgili oran, 14 Mayıs 2018 tarihinden itibaren, 2018, 2019 ve 2020 yılları için % 22 olarak belirlenmiştir. Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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

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

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

NOT 20 – GELİR VERGİLERİ (Devamı)

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET NOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).**Kurumlar vergisi (Devamı)**

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla bilançoya yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Cari vergi yükümlülüğü	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kurumlar vergisi karşılığı	1.847.803	8.526.072
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	(98.496)	(8.440.779)
Ödenecek kurumlar vergisi	1.749.307	85.293

30 Haziran 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla gelir tablosuna yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Vergi geliri / (gideri)	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
Cari kurumlar vergisi	(1.847.803)	(6.065.610)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	240.811	(345.940)
	(1.606.992)	(6.411.550)

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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 (2018,2019 ve 2020 yılları için %22, diğer dönemler için %20) vergi oranları dikkate alınmıştır.

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	Değerleme farkları	Varlık/ (yükümlülük)	Değerleme farkları	Varlık/ (yükümlülük)
Stokların kayıtlı değeri ile vergi değeri arasındaki net fark	5.924.702	1.303.434	5.863.031	1.289.867
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(12.433.085)	(2.486.617)	(11.977.056)	(2.395.411)
Kıdem tazminatı karşılığı	3.954.919	790.984	4.067.915	813.583
Ertelenmiş finansman geliri	1.371.252	301.675	362.361	79.719
Ertelenmiş finansman gideri	(670.751)	(147.565)	(788.407)	(173.450)
Şüpheli alacaklar karşılığı	4.472.123	983.867	4.738.183	1.042.400
İzin karşılığı	2.606.913	527.777	2.333.651	473.050
Krediler	12.193	2.682	14.095	3.101
Kira yükümlülükleri	984.745	216.645	--	--
Ertelenen vergi varlıkları	19.326.847	4.127.064	17.379.236	3.701.720
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(13.103.836)	(2.634.182)	(12.765.463)	(2.568.861)
Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), Net		1.492.882		1.132.859

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET NOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).**NOT 20 – GELİR VERGİLERİ (Devamı)**

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	1.132.859	142.117
TFRS 9 etkisi	--	326.401
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	240.811	(345.940)
Özkaynağa yansıtılan	119.212	(163.307)
Dönem sonu itibarıyla kapanış bakiyesi	1.492.882	(40.729)

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 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla hisse başına kazanç aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018
Net dönem karı/zararı	7.651.770	30.412.454
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	14.500.000.000	14.500.000.000
100 Hisse başına kar/zarar	0,053	0,210

NOT 22 – KUR RİSKİ

Grup'un döviz cinsinden olan finansal araçları kur değişimlerinden dolayı kur riskine maruz kalmaktadır. 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

30 Haziran 2019	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
Parasal finansal varlıklar	26.020.396	390.555	3.629.034
Ticari alacaklar	38.475.073	371.978	5.546.629
Dönen varlıklar	64.495.469	762.533	9.175.663
Toplam varlıklar	64.495.469	762.533	9.175.663
Ticari borçlar	25.579.225	663.379	3.321.998
Borçlanmalar	24.220.712	200.000	3.521.714
Kısa vadeli yükümlülükler	49.799.937	863.379	6.843.712
Borçlanmalar	17.906.214	--	2.733.481
Uzun vadeli yükümlülükler	17.906.214	--	2.733.481
Toplam yükümlülükler	67.706.151	863.379	9.577.193
Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	(3.210.682)	(100.846)	(401.530)
İhracat	71.058.661	379.382	10.514.186
İthalat	47.765.157	992.714	6.383.134

GENTAŞ GENEL METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET NOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).**NOT 22 – KUR RİSKİ (Devamı)**

31 Aralık 2018	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
Parasal finansal varlıklar	16.223.957	199.017	2.517.742
Ticari alacaklar	28.816.504	274.314	4.541.036
Dönen varlıklar	45.040.461	473.331	7.058.778
Toplam varlıklar	45.040.461	473.331	7.058.778
Ticari borçlar	15.427.343	98.121	2.473.646
Borçlanmalar	25.173.567	--	4.176.106
Kısa vadeli yükümlülükler	40.600.910	98.121	6.649.752
Borçlanmalar	19.039.161	--	3.158.454
Uzun vadeli yükümlülükler	19.039.161	--	3.158.454
Toplam yükümlülükler	59.640.071	98.121	9.808.206
Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	(14.599.610)	375.210	(2.749.428)
İhracat	166.971.188	753.639	27.039.660
İthalat	161.536.486	8.036.974	19.783.447

Duyarlılık analizi:

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 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)

30 Haziran 2019	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları	(58.038)	58.038	(58.038)	58.038
Euro	(263.030)	263.030	(263.030)	263.030

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu
Kar/(Zarar)

31 Aralık 2018	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları	197.394	(197.394)	197.394	(197.394)
Euro	(1.657.355)	1.657.355	(1.657.355)	1.657.355

NOT 23 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).**NOT 24 – DİĞER HUSUSLAR**

a) Grup'un, 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, ilişkili tarafı 4K Grup Yapı ve Orman Ürünleri İnş. San.ve Tic. A.Ş.'den 8.353.879 TL (3.325.000 TL'si çek/senet, 5.028.879 TL'si cari bakiyesi) tutarında tahsilatı yavaşlamış ticari alacağı bulunmaktadır (31 Aralık 2018: 4.012.496 TL'si çek/senet, 3.737.706 TL'si cari bakiyesi olmak üzere 7.750.202 TL). Çek/senet bakiyesinin tamamı 4K'nın müşterilerine aittir (ciro edilmiş).

Grup bilanço tarihinden sonra, alacağına karşılık olarak, 2.703.365 TL tutarında ilave devremülk edinmiş ve 600.000 TL tahsilat yapmıştır. İlgili tahsilatlar sonrası alacak bakiyesi 5.050.514 TL'e düşmüştür.

b) Genmar ve Genart, 2018 yılı olağan genel kurullarında birleşme görüşmelerinin başlatılması hususunda yönetim kurullarına yetki vermiştir. Rapor tarihi itibarıyla süreç devam etmektedir.