

Gentaş Dekoratif Yüzeyler Sanayi ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 31 Mart 2022

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.....	6-31

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE BİLANÇOSU

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Cari / Dönen Varlıklar		759.227.960	612.263.765
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	150.745.818	147.471.706
Finansal Yatırımlar		2.904	2.862
Ticari Alacaklar		162.156.534	124.645.611
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4-7	3.665.196	2.614.215
- Diğer Ticari Alacaklar	7	158.491.338	122.031.396
Diğer Alacaklar	8	25.109.787	22.676.138
Stoklar	9	362.931.458	275.823.400
Peşin Ödenmiş Giderler	10	39.335.692	28.591.090
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		46.950	-
Diğer Dönen Varlıklar		18.898.817	13.052.958
Cari Olmayan / Duran Varlıklar		269.440.907	245.719.468
Diğer Alacaklar	8	88.697	83.557
Finansal Yatırımlar		495.509	14.260
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	11	82.874.000	74.348.464
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		16.987.928	17.087.834
Maddi Duran Varlıklar	12	143.069.615	128.711.713
Kullanım Hakkı Varlıkları		2.043.700	3.011.170
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.156.843	2.121.554
- Şerefiye		942.792	942.792
- Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	1.214.051	1.178.762
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	21.724.615	20.340.916
TOPLAM VARLIKLAR		1.028.668.867	857.983.233

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE BİLANÇOSU

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

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Yükümlülükler		464.466.513	342.098.161
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	74.119.643	66.487.122
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	11.019.299	10.373.330
Ticari Borçlar		239.633.155	143.517.026
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4-7	109.815.736	55.925.618
- Diğer Ticari Borçlar	7	129.817.419	87.591.408
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	20.214.816	11.334.562
Diğer Borçlar		2.491.446	3.591.913
- İlişkili Taraflara Borçlar	4-8	86.690	86.691
- Diğer Borçlar	8	2.404.756	3.505.222
Ertelenmiş Gelirler	10	99.409.997	87.248.660
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	11.644.060	13.046.469
Kısa Vadeli Karşılıklar		5.128.132	4.256.946
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		5.128.132	4.256.946
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		805.965	2.242.133
Uzun Vadeli Yükümlülükler		37.030.939	32.336.941
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	22.084.143	21.622.430
Diğer Borçlar		107	107
Kıdem Tazminatı Karşılığı	16	14.946.689	10.714.404
ÖZKAYNAKLAR		527.171.415	483.548.131
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		435.618.525	399.449.366
Ödenmiş Sermaye	17	200.000.000	200.000.000
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	17	(13.485.691)	(13.485.691)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kayıp/kazanç fonu		(3.966.117)	(1.943.380)
- Çevrim farkları		8.482.205	8.281.245
Ortak Kontrol Altında İşletme Birleşmesi Etkisi		4.544.333	4.544.333
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	33.056.073	27.184.553
Geçmiş Yıllar Kar		168.996.786	67.703.602
Net Dönem Karı		37.990.936	107.164.704
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		91.552.890	84.098.765
TOPLAM KAYNAKLAR		1.028.668.867	857.983.233

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 2022	Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2021
Hasılat	18	310.137.321	143.639.447
Satışların Maliyeti (-)	18	(231.655.386)	(117.478.568)
Brüt Kar		78.481.935	26.160.879
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(12.951.358)	(6.725.639)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(12.989.170)	(7.605.909)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(1.433.569)	(467.057)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	28.462.327	12.396.946
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(17.393.058)	(8.317.080)
Faaliyet Karı		62.177.107	15.442.140
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	11	8.526.252	3.688.007
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		465.918	2.737.083
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		--	(211.238)
Finansman Gideri Öncesi Kar		71.169.277	21.655.992
Finansman Giderleri (-)		(14.865.011)	(3.123.344)
Vergi Öncesi Kar		56.304.266	18.532.648
Vergi Gelir/Gideri		(10.798.570)	(2.592.596)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	20	(11.652.145)	(2.120.249)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	20	853.575	(472.347)
Dönem Net Karı		45.505.696	15.940.052
Diğer kapsamlı gelir/(gider)			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kazanç / (kayıp)		(2.650.623)	282.938
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kazanç / (kayıp) ertelenmiş vergi etkisi		530.125	(56.588)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan diğer kapsamlı gelir		37.126	28.048
- Çevrim farkları		200.960	151.731
Diğer kapsamlı gelir/(gider) (vergi sonrası)		(1.882.412)	406.129
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		43.623.284	16.346.181
Dönem karının dağılımı			
Kontrol gücü olmayan Payları		7.514.760	4.407.104
Ana ortaklık payları		37.990.936	11.532.948
Kapsamlı gelirin dağılımı			
Kontrol gücü olmayan Payları		7.454.125	4.502.327
Ana ortaklık Payları		36.169.159	11.843.854
100 hisse başına kazanç	21	0,190	0,058

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 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 2022 bakiyesi	17	200.000.000	(13.485.691)	(1.943.380)	8.281.245	4.544.333	27.184.553	67.703.602	107.164.704	399.449.366	84.098.765	483.548.131
Yedeklere aktarım		--	--	--	--	--	5.871.520	101.293.184	(107.164.704)	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir		--	--	(2.022.737)	200.960	--	--	--	37.990.936	36.169.159	7.454.125	43.623.284
31 Mart 2022 bakiyesi		200.000.000	(13.485.691)	(3.966.117)	8.482.205	4.544.333	33.056.073	168.996.786	37.990.936	435.618.525	91.552.890	527.171.415

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		<i>Denetimden Geçmemiş</i> 01 Ocak-31 Mart 2022	<i>Denetimden Geçmemiş</i> 01 Ocak-31 Mart 2021
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	Dipnot Referansları	14.142.398	15.176.635
Dönem Karı (Zararı)		45.505.696	15.940.052
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		45.505.696	15.940.052
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		8.938.302	5.012.490
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13	4.270.448	3.764.421
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		38.069	699.001
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4-7	38.069	699.001
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.946.939	1.273.203
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		2.946.939	1.273.203
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(541.971)	677.124
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(199.814)	(1.157.959)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		2.017.051	592.604
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri		(5.156.785)	(1.033.180)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		2.797.577	2.275.659
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		(8.526.252)	(3.920.508)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20	10.798.570	2.419.090
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(47.501)	(73.347)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	12	(47.501)	(73.347)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(26.752.954)	3.214.922
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(40.346.569)	8.726.630
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	4	(1.050.981)	(146.117)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(39.295.588)	8.872.747
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.438.789)	10.771.790
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	--	11.861.008
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(2.438.789)	(1.089.218)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	(87.108.058)	(20.815.784)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	(10.744.602)	(3.981.907)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		101.272.914	14.438.215
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4	53.890.118	7.633.102
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	47.382.796	6.805.113
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.100.467)	46.140
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	(1.100.467)	46.140
Ertelemiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	10	12.161.337	(3.609.712)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.551.280	(2.360.450)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(5.892.806)	(1.867.079)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		7.444.086	(493.371)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		27.691.044	24.167.464
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	16	(494.093)	(175.640)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	20	(13.054.553)	(8.815.189)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(15.046.267)	(519.948)
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışı		-	232.500
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		(481.291)	(36)
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		48.224	111.059
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	48.224	111.059
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(14.813.014)	(2.021.430)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(14.704.692)	(1.737.465)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	(108.322)	(283.965)
Alınan Faiz		199.814	1.157.959
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		6.760.994	176.964
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		8.324.468	5.569.182
Kredilerden Elde Edilen Nakit	6	8.324.468	5.569.182
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(700.854)	(5.392.218)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(700.854)	(5.392.218)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(862.620)	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		5.857.125	14.833.651
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(2.583.012)	(1.262.041)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.274.113	13.571.610
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		147.471.706	49.770.310
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		150.745.819	63.341.920

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2022 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. (“Ana Ortaklık”) 1972 yılında kurulmuş olup, ana faaliyet konusu, emprenyeli kağıt, laminat, Alman Werzalit firması lisansı ile masa tablaları, okul sıraları, sandalye oturak - arkalıkları, yapı profilleri üretimi ve satışlarıdır. Şirket merkezi Mengen-Bolu’da, Genel Müdürlüğü ise Dolantı Sokak No: 21 Siteler/Ankara adresindedir.

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

Grup’un hakim ortakları Kahraman Ailesi üyeleridir.

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

Bağlı ortaklıklar;

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

Genmar Yapı Ürünleri Dağıtım Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Genmar Yapı”): Şirketin ana faaliyet konusu, eğitim donanımları ve hotel, restaurant mobilyası üretimi ve satışlarıdır.

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.

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.

Grup’un iştirakinin faaliyet konusu 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.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 806 kişidir. (31 Aralık 2021: 775 Kişi).

Konsolide finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından 10 Mayıs 2022 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 2022 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 ortaklıklarının), muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Özet konsolide finansal tablolar, finansal araçlar, arsalar ve binaların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Grup’un 31 Mart 2022’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 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide 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.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 finansal tablolarını kapsar. Konsolide finansal tablo hazırlanma esasları aşağıdaki gibidir;

- Bağlı ortaklık, ana ortaklığın, doğrudan veya diğer bağlı ortaklıkları vasıtasıyla, sermaye ve yönetim ilişkileri çerçevesinde %50'den fazla oranda hisseye, oy hakkına veya yönetim çoğunluğunu seçme hakkına veya yönetim çoğunluğuna sahip olduğu işletmeleri temsil etmektedir. Kontrol gücü ana ortaklık tarafından bağlı ortaklıklarının finansal ve faaliyet politikalarını yönetme gücü ile faaliyetlerden fayda sağlama gücü olarak tanımlanmaktadır.

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

- Bağlı ortaklık 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 kar veya zarar tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

- Konsolidasyon kapsamında şirketlerin 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklık ve iştiraklerin oranları gösterilmiştir:

Ortaklığın unvanı	Etkin ortaklık payı (%)	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
GBS Gentaş (*)	53,65	53,65
Gentas Italy (*)	100,00	100,00
Genmar Yapı (*)	62,70	62,70
Gendepo (*)	54,68	54,68
Gentaş Kimya (**)	14,50	14,50

(*) Bağlı Ortaklıklar

(**) İştirakler

31 MART 2022 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 2022 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları 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.

Yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar aşağıda belirtilmiştir.

Özet konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen standartlarda yapılan değişiklikler:

- Bulunmamaktadır.

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

- TFRS 17 ve TFRS 4 (değişiklikler), TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi, 1 Ocak 2023 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.
- TFRS 17 "Sigorta Sözleşmeleri", 1 Ocak 2023 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 2022

	Yurtiçi			Yurtdışı			Konsolide
	Gentaş	GBS Gentaş	Genmar Yapı	Gendepo	Italy	Eliminasyonlar	
Toplam varlıklar	725.159.336	249.154.297	119.941.542	2.173.339	48.673.850	(116.433.497)	1.028.668.867
Toplam yükümlülükler	313.599.144	107.625.298	51.653.734	2.140.797	47.225.378	(20.746.899)	501.497.452
Net varlıklar	411.560.192	141.528.999	68.287.808	32.542	1.448.472	(95.686.598)	527.171.415
Amortisman ve itfa payları	1.590.207	960.848	1.565.155	36.396	363.164	(245.322)	4.270.448
Yapılmakta olan yatırımlar	31.732.526	17.880.386	433.165	--	--	--	50.046.077

31 Aralık 2021

	Yurtiçi			Yurtdışı			Konsolide
	Gentaş	GBS Gentaş	Genmar Yapı	Italy	Eliminasyonlar		
Toplam varlıklar	627.771.866	201.178.874	102.032.747	39.475.765	(112.476.019)	857.983.233	
Toplam yükümlülükler	243.508.319	69.454.999	41.559.357	36.457.242	(16.544.815)	374.435.102	
Net varlıklar	384.263.547	131.723.875	60.473.390	3.018.523	(95.931.204)	483.548.131	
Amortisman ve itfa payları	6.459.446	4.125.024	3.367.774	1.046.399	(981.290)	14.017.354	
Yapılmakta olan yatırımlar	21.627.370	15.402.518	-	-	-	37.029.888	

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 2022

	Yurtiçi				Yurtdışı		Eliminasyonlar	Konsolide
	Gentaş	GBS Gentaş	Genmar Yapı	Gendepo	Gentaş Italy			
Hasılat	225.186.961	103.368.046	60.159.528	1.035.572	540.912	(80.153.698)	310.137.321	
Satışların Maliyeti (-)	(176.952.013)	(86.858.321)	(46.050.196)	(658.205)	(1.478.801)	80.342.150	(231.655.386)	
Brüt Kar/Zarar	48.234.948	16.509.725	14.109.332	377.367	(937.889)	188.452	78.481.935	
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(8.585.929)	(2.368.988)	(2.520.633)	(287.203)	(39.032)	850.427	(12.951.358)	
Genel Yönetim Giderleri (-)	(7.962.528)	(1.739.831)	(2.638.209)	(80.947)	(746.217)	178.562	(12.989.170)	
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(1.402.122)	--	(31.447)	--	--	--	(1.433.569)	
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19.758.277	6.339.909	3.525.736	49.324	--	(1.210.919)	28.462.327	
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(11.894.246)	(3.263.353)	(2.149.526)	(88.212)	--	2.279	(17.393.058)	
Faaliyet Karı/Zararı	38.148.400	15.477.462	10.295.253	(29.671)	(1.723.138)	8.801	62.177.107	
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	8.526.252	--	--	--	--	--	8.526.252	
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	368.326	161.239	54.553	--	--	(118.200)	465.918	
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	--	--	--	--	--	--	--	
Finansman Gideri Öncesi Kar/Zarar	47.042.978	15.638.701	10.349.806	(29.671)	(1.723.138)	(109.399)	71.169.277	
Finansman Giderleri (-)	(12.175.933)	(2.577.377)	(442.920)	--	(47.873)	379.092	(14.865.011)	
Vergi Öncesi Kar/Zarar	34.867.045	13.061.324	9.906.886	(29.671)	(1.771.011)	269.693	56.304.266	
Vergi Gelir/Gideri								
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	(6.556.022)	(2.973.138)	(2.122.985)	--	--	--	(11.652.145)	
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	963.894	(108.500)	(1.819)	--	--	--	853.575	
Dönem Net Karı/Zararı	29.274.917	9.979.686	7.782.082		(1.771.011)	269.693	45.505.696	

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 2021

	Yurtiçi			Yurtdışı		Konsolide
	Gentaş	GBS Gentaş	Genmar Yapı	Gentaş Italy	Eliminasyonlar	
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 Kar/Zarar	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)
Faaliyet Karı/Zararı	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)
Finansman Gideri Öncesi Kar/Zarar	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)
Vergi Öncesi Kar/Zarar	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 2022 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 2022				1 Ocak – 31 Mart 2021			
	Alışlar		Satışlar		Alışlar		Satışlar	
	Mamul	Hizmet	Mamul	Hizmet	Mamul	Hizmet	Mamul	Hizmet
2K Yapı Uygulama Tasarım Sanayi ve Tic. Ltd. Şti.	1.200	410	79.666	40.010	--	--	14.808	30.600
Gendepo Mobilya Tasarım Ürünleri San ve Tic.A.Ş	--	--	--	--	10.348	--	440.754	550
Kahramanlar Ağaç Sanayi ve Tic.A.Ş.	1.700.462	93.456	6.407.579	8.547	45.534	181.098	3.046.345	--
5K Yüzey Teknolojileri A.Ş.	241.880	--	509.383	25.714	472.180	12.656	757.081	37.692
Yaşar Çelik Orman Ürn.Kimya Nak.İnş.San.ve Tic.A.Ş	--	8.194	8.087.475	771.222	4.800	116.703	1.684.581	897.614
TDL Yapı Tasarım Sanayi ve Ticaret Ltd.Şti.	--	--	--	--	419.831	--	71.455	--
Gentaş Kimya Sanayi Ticaret A.Ş.	117.641.993	64.638	6.844.012	798.591	44.076.187	--	3.080.145	110.947
	119.585.535	166.698	21.928.115	1.644.084	45.028.880	310.457	9.095.169	1.077.403

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 2022		31 Aralık 2021	
	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari alacaklar	Ticari borçlar
Gentaş Kimya Sanayi Ticaret A.Ş.	--	108.460.332	-	56.820.530
Kahramanlar Ağaç Sanayi ve Tic.A.Ş.	125.605	2.240.225	84.340	-
2K Yapı Uygulama Tasarım Sanayi ve Tic.Ltd.Şti.	36.867	--	8.732	-
Gendepo Mobilya Tasarım Ürünleri San ve Tic.A.Ş	--	--	1.244.493	-
5K Yüzey Teknolojileri Orman Ür.Mob.San.AŞ	699.134	--	487.158	-
Yaşar Çelik Orman Ürn.Kimya Nak.İnş.San.ve Tic.A.Ş	3.073.908	1.310.634	1.120.450	-
Ertelenmiş finansman geliri/gideri	(270.318)	(2.195.455)	(330.958)	(894.912)
	3.665.196	109.815.736	2.614.215	55.925.618

Grup’un ayrıca ortaklara 86.690 TL temettü borcu bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 86.691 TL).

c) Üst Yönetime Sağlanan Menfaatler; 1 Ocak - 31 Mart 2022 tarihleri arası üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.600.654 TL’dir. İlgili tutarın tamamı ücretten oluşmaktadır (1 Ocak - 31 Mart 2021: 1.261.255 TL). Grup, yönetim kurulu üyelerini, genel müdür ve yardımcılarını üst yönetim olarak belirlemiştir.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2022 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 2022	31 Aralık 2021
Kasa	134.863	32.028
Bankalar	104.689.473	110.484.436
- Vadesiz mevduat	46.888.767	106.965.807
- Vadeli mevduat	57.800.706	3.518.629
Diğer hazır değerler*	45.921.482	36.955.242
	150.745.818	147.471.706

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

NOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Faiz Oranı (%)	Tutar	Faiz Oranı (%)	Tutar
Kısa vadeli finansal borçlar				
- Türk lirası krediler	--	--	13,7%	14.761.984
- Avro krediler	1,00 %	73.990.467	0,42%	51.697.094
Diğer	-	129.176	-	28.044
		74.119.643		66.487.122
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı				
- Avro krediler	0,50%	6.858.523	0,50%	6.166.996
- Türk lirası krediler	7,50%	3.234.363	7,50%	3.278.777
Kiralamalar				
- Operasyonel kiralama borçları	-	926.413	-	927.557
		11.019.299		10.373.330
Uzun vadeli finansal borçlar				
- Avro krediler	0,50%	20.171.606	0,50%	18.137.756
- Türk Lirası krediler	7,50%	582.736	7,50%	1.293.397
Kiralamalar				
- Operasyonel kiralama borçları	-	1.329.801	-	2.191.277
		22.084.143		21.622.430

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2022 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 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	157.344.537	116.690.452
Alınan çekler ve senetler	7.609.574	9.165.739
Tahsili şüpheli ticari alacaklar	36.641.989	36.569.078
	201.596.100	162.425.269
Ertelenmiş finansman geliri (-)	(2.797.577)	(1.210.580)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(36.641.989)	(36.569.078)
	162.156.534	124.645.611

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla alacakların ortalama tahsilat süresi 53 gündür (31 Aralık 2021; 55 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	244.789.940	145.245.540
Ertelenmiş finansman geliri (-)	(5.156.785)	(1.728.514)
	239.633.155	143.517.026

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

NOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup’un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Vergi dairesinden alacaklar	24.228.203	21.742.923
Personelden alacaklar	461.022	646.949
Verilen teminatlar	42.656	2
Diğer alacaklar	377.906	286.264
	25.109.787	22.676.138

Uzun vadeli diğer alacaklar verilen teminatlardan oluşmaktadır.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli diğer borçlar		
Alınan depozito ve teminatlar	959.309	1.023.602
İlişkili taraflara borçlar (Not 4)	86.690	86.691
Diğer borçlar	1.445.447	2.481.620
	2.491.446	3.591.913

Uzun vadeli diğer borçlar alınan teminatlardan oluşmaktadır.

NOT 9 – STOKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Hammadde stokları	163.702.882	136.605.555
Yarı mamul stokları	24.763.159	15.687.711
Mamul stokları	105.165.552	79.268.850
Ticari mallar	19.769.071	16.760.477
Diğer stoklar	62.149.910	40.119.923
Stok değer düşüklüğü (-)	(12.619.116)	(12.619.116)
	362.931.458	275.823.400

NOT 10 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Grup'un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Stoklar için verilen sipariş avansları	36.859.102	26.424.391
Gelecek aylara ait giderler	2.456.533	2.164.836
İş avansları	20.057	1.863
	39.335.692	28.591.090

Grup'un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alınan sipariş avansları	80.281.369	73.767.959
Ertelenmiş gelirler	19.128.628	13.480.701
	99.409.997	87.248.660

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 2022		31 Aralık 2021	
	Tutar	Oran	Tutarı	Oran
Gendepo*	-	-	37.842	54,68%
Gentaş Kimya	82.874.000	14,50%	74.310.622	14,50%
	82.874.000		74.348.464	

* 1 Ocak 2022'den sonra tam konsolide edilmiştir.

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla kar/zarar ile ilişkilendirilen tutarlar aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
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	58.801.739	25.512.530
Sahip olunan pay oranı	14,50%	14,50%
Kar/Zarar ile ilişkilendirilen tutar (pay oranı x net dönem karı)	8.526.252	3.699.317
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)
	8.526.252	3.688.007

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla iştiraklerin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Gentaş Kimya	Gendepo	Gentaş Kimya	Gendepo
Aktif toplamı	1.340.020.373	1.851.813	1.127.423.922	
Kısa vadeli yükümlülükleri	601.928.846	1.789.599	538.487.911	
Uzun vadeli yükümlülükleri	124.810.737	-	42.232.190	
Net dönem karı / zararı	58.801.739	(391.060)	270.155.891	

İştiraklerin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Gendepo	Gentaş Kimya	Gendepo	Gentaş Kimya
1 Ocak bakiyesi	37.842	74.310.622	210.773	37.044.954
İştirak Şirket hisse alışı/(satışı)	-	-	-	(559.278)
Pay alımı/konsolidasyon etkisi	(37.842)	-	40.900	-
Kar/zarar ile ilişkilendirilen tutar	-	8.526.252	(213.831)	39.172.604
İştirak temettü ödemesi	-	-	-	(1.279.412)
Diğer kapsamlı gelir payları	-	37.126	-	(68.246)
Dönem sonu bakiyesi	-	82.874.000	37.842	74.310.622

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren dönemler içinde maddi varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Çevirim Farkları	31 Aralık 2021	İlaveler	Çıkışlar	Çevrim Farkları	31 Mart 2022
Maliyet										
Arsa ve arazi	3.719.573	-	-	-	59.440	3.779.013	-	(723)	17.027	3.795.317
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	4.683.390	102.337	-	-	-	4.785.727	-	-	--	4.785.727
Binalar	37.979.438	-	-	-	9.540.927	47.520.365	-	-	2.734.457	50.254.822
Makine, tesis ve cihazlar	138.120.641	1.785.491	(886.303)	3.298.737	3.652.022	145.970.588	957.543	(21.000)	958.706	147.865.837
Taşıtlar	4.145.616	3.830.235	(334.724)	-	16.431	7.657.558	232.476	-	4.709	7.894.743
Döşeme ve demirbaşlar	8.097.801	871.528	(281.097)	-	26.448	8.714.680	376.865	-	7.605	9.099.150
Diğer maddi duran varlıklar	9.695.694	45.586	(124.161)	-	-	9.617.119	11.099	-	-	9.628.218
Özel maliyetler	8.589.317	64.717	-	-	-	8.654.034	110.520	-	-	8.764.554
Yapılmakta olan yatırımlar	224.251	40.104.374	-	(3.298.737)	-	37.029.888	13.016.189	-	-	50.046.077
	215.255.721	46.804.268	(1.626.285)	-	13.295.268	273.728.972	14.704.692	(21.723)	3.722.504	292.134.445
Birikmiş amortisman										
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	3.610.526	140.631	-	-	-	3.751.157	36.786	-	-	3.787.943
Binalar	8.756.968	857.613	-	-	1.129.138	10.743.719	257.946	-	343.097	11.344.762
Makine, tesis ve cihazlar	94.566.574	8.444.156	(503.808)	-	2.096.030	104.602.952	2.079.842	(21.000)	587.812	107.249.606
Taşıtlar	3.229.368	613.506	(224.131)	-	16.429	3.635.172	256.217	-	4.709	3.896.098
Döşeme ve demirbaşlar	6.261.805	669.000	(275.270)	-	10.397	6.665.932	207.774	-	3.156	6.876.862
Diğer maddi duran varlıklar	8.588.264	224.866	(116.736)	-	-	8.696.394	53.564	-	-	8.749.958
Özel maliyetler	5.691.117	1.230.816	-	-	-	6.921.933	237.668	-	-	7.159.601
	130.704.622	12.180.588	(1.119.945)	-	3.251.994	145.017.259	3.129.797	(21.000)	938.774	149.064.830
Net kayıtlı değer	84.551.099					128.711.713				143.069.615

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 MART 2022 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 2021	İlaveler	Çıkışlar	Çevrim farkları	31 Aralık 2021	İlaveler	Çıkışlar	Çevrim farkları	31 Mart 2022
Maliyet									
Haklar	303.617	-	-	64.294	367.911	59.322	--	18.426	445.659
Diğer	1.915.464	393.270	-	-	2.308.734	49.000	--	--	2.357.734
	2.219.081	393.270	-	64.294	2.676.645	108.322	--	18.426	2.803.393
Birikmiş itfa payı									
Haklar	241.252	19.044	-	63.423	323.719	19.609	--	18.184	361.512
Diğer	987.408	186.756	-	-	1.174.164	53.666	--	--	1.227.830
	1.228.660	205.800	-	63.423	1.497.883	73.275	--	18.184	1.589.342
Net kayıtlı değeri	990.421				1.178.762				1.214.051

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2022 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 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	3.249.153	2.293.544
Ödenecek vergiler	9.328.134	8.534.282
Personele borçlar	7.637.529	506.736
	20.214.816	11.334.562

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 2022	31 Aralık 2021
A- Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	32.147.978	28.894.323
B-Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	8.038.575	7.835.288
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	19.081.062	17.178.291
iii- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
	59.267.615	53.907.902

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup tarafından verilen TRİ'lerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Cinsi	Kime Verildiği	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Teminat mektubu	Devlet kurumları	2.279.500	2.479.500
Teminat mektubu – kefalet	Tedarikçiler ****	2.326.514	1.619.355
Teminat senedi	Bankalara *	27.541.964	24.795.468
Kefalet	Gentas Italy **	2.038.575	1.835.288
Kefalet	Genmar	6.000.000	6.000.000
Kefalet	5K ***	19.081.062	17.178.291
		59.267.615	53.907.902

* 1.688.800 Avro karşılığı (2021: 1.688.800 Avro Karşılığı)

** 125.000 Avro karşılığı (2021: 125.000 Avro karşılığı)

*** 1.170.000 Avro karşılığı (2021: 1.170.000 Avro karşılığı)

**** 4.292 ABD Doları ve 2.263.660 TL karşılığı (2021: 4.292 ABD Doları ve 1.563.660 TL karşılığı)

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2022 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 2022	31 Aralık 2021
Teminat mektubu	Müşteriler	1.905.405	1.905.405
İpotek	Müşteriler	4.900.000	4.900.000
Kefalet	Genmar Yapı ve GBS*	301.960.800	275.688.000
		308.766.205	282.493.405

* 6.000.000 ABD Doları, 10.000.000 Avro ve 51.000.000 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 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan aylık 10.848,59 TL (31 Aralık 2021: 10.848,59 TL) tavanından hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket’in 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 2022 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %17,00 enflasyon oranı ve %21,00 iskonto oranı varsayımına göre, %3,42 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup’a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

Grup’un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı hesabı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dönem başı bakiye	10.714.404	7.570.044
Ödemeler	(494.091)	(1.533.740)
Faiz maliyeti	645.359	1.460.609
Cari hizmet maliyeti	1.430.395	2.382.861
Aktüeryal kazanç /(kayıp)	2.650.622	834.630
Dönem sonu itibarıyla karşılık	14.946.689	10.714.404

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2022 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 200.000.000 TL olup, her biri 0,01 TL'den nama yazılı 20.000.000.000 adet paya bölünmüştür. 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay yüzdesi	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Pay tutarı
Genmar Yapı	6,16%	12.325.689	6,16%	12.325.689
Abdurrahman KAHRAMAN (Tahsin Oğlu)	12,00%	24.007.855	12,00%	24.007.855
Mehmet Ziya KAHRAMAN	9,53%	19.059.902	9,53%	19.059.902
Seyit Mehmet MUTLU	7,47%	14.945.699	7,19%	14.371.909
Sezai KAHRAMAN	5,64%	11.272.730	5,64%	11.272.730
Tahsin KAHRAMAN	5,10%	10.200.000	5,05%	10.100.000
Diğer Ortaklar	54,10%	108.188.125	54,43%	108.861.915
	100,00	200.000.000	100,00	200.000.000

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yasal yedekler	28.764.566	22.893.046
İştirak satış kazancı istisnası	5.297	5.297
Gayrimenkul satış kazancı istisnası	4.286.210	4.286.210
	33.056.073	27.184.553

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 2022 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 1 Ocak- 31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla satış gelirleri ve satışların maliyetleri ile ilgili detaylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Yurtiçi satışlar	161.467.344	81.586.863
Yurtdışı satışlar	151.048.545	66.407.116
Diğer gelirler	1.303.663	8.926
Satışlar toplamı	313.819.552	148.002.905
Satıştan iadeler	(1.006.725)	(2.773.447)
Satış iskontoları	(2.675.506)	(1.590.011)
Hasılat toplamı	310.137.321	143.639.447

	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Satılan mamul maliyeti	186.721.070	97.770.280
Satılan ticari mallar maliyeti	44.934.316	19.708.288
Satışların maliyeti toplamı	231.655.386	117.478.568

NOT 19 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Grup’un 1 Ocak- 31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirler / giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Diğer faaliyet gelirleri		
Vadeli satışlardan kaynaklanan finansman geliri	5.835.272	3.342.931
Kur farkı gelirleri	21.518.455	7.868.368
İptal edilen şüpheli alacak karşılığı	176.094	61.018
Vade farkı gelirleri	25.714	147.757
Diğer gelir ve karlar	906.792	976.872
	28.462.327	12.396.946

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2022 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 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Diğer faaliyet giderleri		
Şüpheli alacak gideri	214.163	760.019
Kur farkı gideri	9.165.173	4.674.607
Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	6.891.221	2.107.114
Diğer	1.122.501	775.340
	17.393.058	8.317.080

NOT 20 – GELİR VERGİLERİ**Kurumlar vergisi**

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

Grup Türkiye'de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın son günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır (31 Aralık 2021: %25). Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır.

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye'de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye'de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %10 gelir vergisine tabidir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye'de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Türkiye'de vergi mevzuatı, ana ortaklık ve konsolidasyon kapsamı şirketlerin konsolide vergi beyanamesi 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 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bilançoya yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Cari vergi yükümlülüğü		
Kurumlar vergisi karşılığı	11.652.145	20.474.667
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	(8.085)	(7.428.198)
Ödenecek kurumlar vergisi	11.644.060	13.046.469

1 Ocak- 31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla kar zarara yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Vergi gideri/(geliri)	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Cari kurumlar vergisi	(11.652.145)	(2.120.249)
Ertelenmiş vergi geliri / gideri	853.575	(472.347)
	(10.798.570)	(2.592.596)

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığını ve yükümlülüğünü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır. Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğünün hesaplanmasında kullanılan vergi oranı 2022 yılı için %23 ve diğer yıllar için ise %20’dir (31 Aralık 2021:%23 ve 20).

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Değerleme Farkları	Varlık/ Yükümlülük	Değerleme Farkları	Varlık/ Yükümlülük
Stoklar	18.073.484	4.156.901	12.619.116	2.902.397
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	66.922.538	13.384.508	65.223.632	13.751.895
Kıdem tazminatı karşılığı	14.553.344	2.910.669	10.714.404	2.142.881
Ertelenmiş finansman geliri	2.564.496	589.834	625.941	143.965
Şüpheli alacaklar karşılığı	3.711.789	834.439	4.299.273	966.074
İzin karşılığı	5.128.132	1.025.627	4.256.946	851.389
Kiralama varlık ve yükümlülükleri	212.514	42.503	107.864	21.573
Ertelenen vergi varlıkları	111.166.297	22.944.481	97.847.176	20.780.174
				(58.255)
Krediler	(184.538)	(36.908)	(299.134)	-
Ertelenmiş finansman gideri	(5.143.296)	(1.182.958)	(1.656.536)	(381.003)
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(5.327.834)	(1.219.866)	(1.955.670)	(439.258)
Ertelenen Vergi Varlıkları, net	105.838.463	21.724.615	95.891.506	20.340.916

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2022 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 2022	31 Aralık 2021
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	20.340.916	3.864.899
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	853.575	16.309.090
Özkaynağa yansıtılan	530.124	166.927
Dönem sonu itibarıyla kapanış bakiyesi	21.724.615	20.340.916

NOT 21 – PAY BAŞINA KAZANÇ/ (KAYIP)

Hisse başına kar, hissedarlara ait net karın adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır. Grup’un 1 Ocak- 31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla hisse başına kazancı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kurucu hissedarlara ait net kar	37.990.936	11.532.948
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	20.000.000.000	20.000.000.000
100 Hisse başına kar	0,190	0,058

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

31 Mart 2022	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
Parasal finansal varlıklar	65.259.933	216.510	3.807.131
Ticari alacaklar	100.863.427	520.369	5.717.364
Dönen varlıklar	166.123.360	736.879	9.524.495
Toplam Varlıklar	166.123.360	736.879	9.524.495
Ticari borçlar	120.236.815	373.952	7.036.777
Borçlanmalar	80.848.990	--	4.957.445
Kısa vadeli yükümlülükler	201.085.805	373.952	11.994.222
Borçlanmalar	20.171.606	--	1.236.869
Uzun vadeli yükümlülükler	20.171.606	--	1.236.869
Toplam Yükümlülükler	221.257.411	373.952	13.231.092
Net yabancı para varlık pozisyonu	(55.134.051)	362.927	(3.706.597)
İhracat	150.435.011	396.966	9.179.201
İthalat	95.211.974	728.346	5.345.604

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 2021	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
Parasal finansal varlıklar	94.972.189	1.399.135	5.231.804
Ticari alacaklar	78.377.432	255.812	5.112.117
Toplam varlıklar	173.349.621	1.654.947	10.343.921
Kısa vadeli yükümlülükler			
Ticari borçlar	84.294.818	292.065	5.483.102
Finansal yükümlülükler	57.864.090	-	3.941.078
Uzun vadeli yükümlülükler			
Finansal yükümlülükler	18.137.756	-	1.235.348
Toplam yükümlülükler	160.296.664	292.065	10.659.528
Net Yabancı Para Varlık Pozisyonu	13.052.957	1.362.882	(315.607)
İhracat	410.940.170	2.386.891	34.118.920
İthalat	239.887.162	1.389.672	19.432.571

Duyarlılık analizi;

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla yabancı paranın %10 değer artışı ya da azalışı karşısında diğer tüm değişkenlerin sabit kalması koşuluyla, vergi öncesi kar ve özkaynakları aşağıdaki tutarlar kadar daha düşük/yüksek olacaktır.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Mart 2022				
ABD Doları	531.535	(531.535)	531.535	(531.535)
Euro	(6.044.940)	6.044.940	(6.044.940)	6.044.940
	(5.513.405)	5.513.405	(5.513.405)	5.513.405

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 2021				
ABD Doları	1.768.680	(1.768.680)	1.768.680	(1.768.680)
Avro	(463.384)	463.384	(463.384)	463.384
Toplam	1.305.296	(1.305.296)	1.305.296	(1.305.296)

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2022 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

Şirket yönetim kurulunun 22 Nisan 2022 tarihli kararı ile kamuya duyurulan, bağlı ortaklık GBS Gentaş’ın Şirket bünyesinde birleşme görüşmeleri ve buna bağlı hazırlık süreci ve işleyişi devam etmektedir.

NOT 24 – DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.