

Gentaş Dekoratif Yüzeyler Sanayi ve Ticaret A.Ş.

1 Ocak – 30 Eylül 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
30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
Dönen Varlıklar		956.956.230	612.263.765
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	198.057.166	147.471.706
Finansal Yatırımlar		2.029	2.862
Ticari Alacaklar		176.476.624	124.645.611
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4-7	2.864.753	2.614.215
- Diğer Ticari Alacaklar	7	173.611.871	122.031.396
Diğer Alacaklar	8	35.717.939	22.676.138
Stoklar	9	494.859.546	275.823.400
Peşin Ödenmiş Giderler	10	21.067.611	28.591.090
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		7.844.385	--
Diğer Dönen Varlıklar		22.930.930	13.052.958
Duran Varlıklar		306.072.398	245.719.468
Diğer Alacaklar	8	90.359	83.557
Finansal Yatırımlar		1.822.109	14.260
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	11	87.310.180	74.348.464
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		7.280.700	17.087.834
Maddi Duran Varlıklar	12	172.327.638	128.711.713
Kullanım Hakkı Varlıkları		2.285.568	3.011.170
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.918.335	2.121.554
- Şerefiye		--	942.792
- Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	1.918.335	1.178.762
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	33.037.509	20.340.916
TOPLAM VARLIKLAR		1.263.028.628	857.983.233

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı	Bağımsız
		Denetimden Geçmemiş	Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Yükümlülükler		628.278.085	342.098.161
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	157.839.909	66.487.122
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	10.651.487	10.373.330
Ticari Borçlar		347.031.462	143.517.026
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4-7	152.902.642	55.925.618
- Diğer Ticari Borçlar	7	194.128.820	87.591.408
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	20.403.351	11.334.562
Diğer Borçlar		2.393.357	3.591.913
- İlişkili Taraflara Borçlar	4-8	88.070	86.691
- Diğer Borçlar	8	2.305.287	3.505.222
Ertelenmiş Gelirler	10	76.355.133	87.248.660
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	3.189.568	13.046.469
Kısa Vadeli Karşılıklar		8.365.856	4.256.946
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		8.365.856	4.256.946
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.047.962	2.242.133
Uzun Vadeli Yükümlülükler		42.412.327	32.336.941
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	20.278.129	21.622.430
Diğer Borçlar		107	107
Kıdem Tazminatı Karşılığı	16	22.134.091	10.714.404
ÖZKAYNAKLAR		592.338.216	483.548.131
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		559.823.988	399.449.366
Ödenmiş Sermaye	17	224.242.255	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		(3.937.244)	(1.943.380)
- Çevrim farkları		11.395.454	8.281.245
Ortak Kontrol Altında İşletme Birleşmesi Etkisi		4.544.333	4.544.333
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	35.273.730	27.184.553
Geçmiş Yıllar Kar		172.746.476	67.703.602
Net Dönem Karı		129.044.675	107.164.704
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		32.514.228	84.098.765
TOPLAM KAYNAKLAR		1.263.028.628	857.983.233

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Not	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2022</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2021</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2022</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2021</i>
Hasılat	18	1.119.188.278	519.054.438	400.858.577	203.574.339
Satışların Maliyeti (-)	18	(887.162.687)	(417.098.535)	(327.583.149)	(165.507.691)
Brüt Kar		232.025.591	101.955.903	73.275.428	38.066.648
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(52.128.467)	(23.456.176)	(20.645.571)	(8.000.298)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(46.286.894)	(25.525.797)	(19.980.939)	(9.244.974)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(4.084.032)	(1.894.317)	(1.385.880)	(424.755)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	68.573.984	34.172.703	15.168.936	9.393.379
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(55.849.814)	(30.821.926)	(10.026.681)	(11.715.457)
Faaliyet Karı		142.250.368	54.430.390	36.405.293	18.074.543
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	11	17.747.432	17.295.065	2.226.072	6.262.898
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		17.686.035	4.259.116	5.058.583	231.318
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		--	(350.554)	--	1.566
Finansman Gideri Öncesi Kar		177.683.835	75.634.017	43.689.948	24.570.325
Finansman Giderleri (-)		(36.857.043)	(8.985.324)	(8.580.458)	(2.601.947)
Vergi Öncesi Kar		140.826.792	66.648.693	35.109.490	21.968.378
Vergi Gelir/Gideri		(750.695)	(4.202.822)	18.121.085	2.300.653
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	20	(12.892.253)	(2.730.644)	4.731.456	2.623.858
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	20	12.141.558	(1.472.178)	13.389.629	(323.205)
Dönem Net Karı		140.076.097	62.445.871	53.230.575	24.269.031
Diğer kapsamlı gelir/(gider)					
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kazanç / (kayıp)		(2.775.179)	(395.885)	1.059.144	(347.374)
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kazanç / (kayıp) ertelenmiş vergi etkisi		555.036	79.177	(211.829)	69.475
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan diğer kapsamlı gelir		37.126	(3.761)	--	(26.021)
- Çevrim farkları		3.114.209	176.682	2.100.762	(37.270)
Diğer kapsamlı gelir/(gider) (vergi sonrası)		931.192	(143.787)	2.948.077	(341.190)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		141.007.289	62.302.084	56.178.652	23.927.841
Dönem karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan Payları		11.031.422	13.532.398	(5.045.919)	5.350.336
Ana ortaklık payları		129.044.675	48.913.473	58.276.494	18.918.695
Kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan Payları		10.842.269	13.587.062	(5.098.655)	5.225.632
Ana ortaklık Payları		130.165.020	48.715.022	61.277.307	18.702.209
100 hisse başına kazanç	21	0,575	0,218	0,260	0,084

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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		154.000.000	(10.238.623)	(1.357.334)	6.967.791	4.544.333	23.328.033	57.073.411	67.524.692	301.842.303	63.317.307	365.159.610
Yedeklere aktarım		--	--	--	--	--	3.856.520	54.279.780	(58.136.300)	--	--	--
Temettü ödemesi		--	--	--	--	--	--	--	(9.388.392)	(9.388.392)	(5.008.000)	(14.396.392)
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltilmesi		--	(3.166.094)	--	--	--	--	2.527.341	--	(638.753)	--	(638.753)
Bedelsiz sermaye artışı		46.000.000	--	--	--	--	--	(46.000.000)	--	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir		--	--	(375.133)	176.682	--	--	--	48.913.473	48.715.022	13.587.062	62.302.084
30 Eylül 2021 bakiyesi		200.000.000	(13.404.717)	(1.732.467)	7.144.473	4.544.333	27.184.553	67.880.532	48.913.473	340.530.180	71.896.369	412.426.549
1 Ocak 2022 bakiyesi		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		--	--	--	--	--	8.089.177	99.075.527	(107.164.704)	--	--	--
Temettü ödemesi	17	--	--	--	--	--	--	(23.459.288)	--	(23.459.288)	(8.537.699)	(31.996.987)
Birleşme etkisi	24	24.242.255	--	--	--	--	--	29.426.635	--	53.668.890	(54.611.682)	(942.792)
İştirak sermaye artışı		-	-	-	-	-	-	-	-	--	722.575	722.575
Toplam kapsamlı gelir		--	--	(1.993.864)	3.114.209	--	--	--	129.044.675	130.165.020	10.842.269	141.007.289
30 Eylül 2022 bakiyesi		224.242.255	(13.485.691)	(3.937.244)	11.395.454	4.544.333	35.273.730	172.746.476	129.044.675	559.823.988	32.514.228	592.338.216

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		<i>İncelemeden Geçmemiş</i> 01 Ocak-30 Eylül 2022	<i>İncelemeden Geçmemiş</i> 01 Ocak-30 Eylül 2021
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	Dipnot Referansları	14.916.500	49.445.251
Dönem Karı (Zararı)		140.076.097	62.445.871
Dönem Karı (Zararı)		140.076.097	62.445.871
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(14.921.284)	417.237
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13	10.921.938	9.682.733
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		(908.997)	(2.266.726)
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		54.192	782.318
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4-7	(963.189)	(3.049.044)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		13.961.105	6.349.268
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		13.961.105	2.997.333
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		--	3.351.935
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(11.779.094)	(647.506)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(4.932.518)	(1.481.100)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(219.378)	2.593.779
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri		(7.505.911)	(2.996.238)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		878.713	1.236.053
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		(17.747.432)	(16.337.357)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20	750.695	4.202.822
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(10.119.499)	(565.997)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	12	(10.119.499)	(565.997)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(86.281.471)	(2.809.644)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(52.763.918)	(1.262.962)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	4	(250.538)	(49.265)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(52.513.380)	(1.213.697)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(13.048.603)	99.493
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	(218.072.957)	(58.519.984)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	7.523.479	(5.627.417)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		211.020.347	56.676.216
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4	96.977.024	45.580.187
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	114.043.323	11.096.029
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.198.556)	(169.020)
Ertelemiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	10	(10.893.527)	17.467.802
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(8.847.736)	(11.473.772)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(17.722.354)	(9.506.589)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		8.874.618	(1.967.183)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		38.873.342	60.053.464
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	16	(1.207.689)	(682.369)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	20	(22.749.153)	(9.925.844)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(21.207.731)	(16.163.952)
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebepiyle Oluşan Nakit Çıkışı			232.500
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		(1.807.016)	7.418
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		11.469.323	888.292
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	11.469.323	888.292
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(40.587.556)	(18.773.262)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(39.624.477)	(18.402.147)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	(963.079)	(371.115)
Alınan Temettü		4.785.000	--
Alınan Faiz		4.932.518	1.481.100
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		59.269.450	13.622.471
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		149.209.878	35.307.300
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(57.488.259)	(7.288.437)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(455.182)	--
Ödenen Temettü		(31.996.987)	(14.396.392)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		52.978.219	46.903.770
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(2.392.759)	(2.083.554)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		50.585.460	44.820.216
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		147.471.706	49.770.310
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		198.057.166	94.590.526

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Yüzeyler San. ve Tic. A.Ş. (“Şirket”) 1972 yılında kurulmuş olup, ana faaliyet konusu, Alman Werzalit firması lisansı ile masa tablaları, okul sıraları, sandalye oturak - arkalıkları, yapı profilleri, emprenyeli kağıt, Laminat üretimi ve satışlarıdır. Şirket merkezi Mengen-Bolu’da, Genel Müdürlüğü ise Dolantı Sokak No: 21 Siteler/Ankara adresindedir.

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

Grup’un nihai ortakları Kahraman Ailesi üyeleridir.

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

Bağlı ortaklıklar;

GBS Gentaş Bolu Lam.Lif Levha Entegre Ağaç.San.A.Ş. (“GBS Gentaş”): Şirket özelleştirme sonucu 9 Ağustos 2000 tarihinde Grup’a katılmıştır. Şirketin ana faaliyet konusu, HPL dekoratif laminat ve HPL kompakt laminat üretim ve satışlarıdır. 31 Ağustos 2022 tarihinde Şirket ile birleşmiştir (Not 24).

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. Gentaş 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.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 824 kişidir. (31 Aralık 2021: 775 Kişi).

Konsolide finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından 9 Kasım 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

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 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.

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 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz 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**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklık ve iştiraklerin oranları gösterilmiştir:

Ortaklığın unvanı	Etkin ortaklık payı (%)	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
GBS Gentaş (*)	--	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

(*) Şirket ile birleşmiştir (Not 24)

(**) İştirak

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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**

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 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 finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

Yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar aşağıda belirtilmiştir.

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

- Bulunmamaktadır.

-

a) 1 Ocak 2022 Tarihinden İtibaren Geçerli Olan Yeni Standart, Değişiklik ve Yorumlar

- TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklik
- TMS 16 Değişiklikleri – Kullanım Amacına Uygun Hale Getirme
- TMS 37 Değişiklikleri – Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler-Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyetleri
- Yıllık İyileştirmeler -2018-2020 Dönemi- TFRS'deki İyileştirmeler
 - *TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulanması*
 - *TFRS 9- Finansal Araçlar*
 - *TMS 41- Tarımsal Faaliyetler*

b) 30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Yayınlanan Ama Yürürlüğe Girmemiş ve Erken Uygulamaya Konulmayan Standartlar

- TFRS 17 – Sigorta Sözleşmeleri
- TMS 1 Değişiklikleri – Yükümlülüklerin Kısa ve Uzun Vade Olarak Sınıflandırılması
- TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı
- TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması
- TMS 12 Değişiklikleri – Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Ertelenmiş Vergi
- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

Grup, 30 Eylül 2022 tarihi itibarı ile yayımlanmış ve henüz yürürlüğe girmemiş standart, değişiklik ve yorumların konsolide finansal durum ve performansı üzerindeki etkilerini değerlendirmektedir.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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;

30 Eylül 2022

	Yurtiçi			Yurtdışı		Konsolide
	Gentaş	Genmar Yapı	Gendepo	Italy	Eliminasyonlar	
Toplam varlıklar	1.180.537.678	149.191.187	4.484.565	77.850.707	(148.092.717)	1.263.971.420
Toplam yükümlülükler	618.622.408	63.331.990	3.403.824	33.499.504	(48.167.314)	670.690.412
Net varlıklar	561.915.270	85.859.197	1.080.741	44.351.203	(99.925.403)	593.281.008
Amortisman ve itfa payları	7.928.552	2.555.161	58.573	1.115.619	(735.967)	10.921.938
Yapılmakta olan yatırımlar	47.709.647	550.581	216.409	--	--	48.476.637

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 – 30 Eylül 2022

	Yurtiçi			Yurtdışı		Konsolide
	Gentaş	Genmar Yapı	Gendepo	Gentas Italy	Eliminasyonlar	
Hasılat	1.121.655.472	255.554.622	5.488.030	840.146	(264.349.992)	1.119.188.278
Satışların Maliyeti (-)	(938.874.497)	(206.030.334)	(3.742.002)	(5.462.508)	266.946.654	(887.162.687)
Brüt Kar/Zarar	182.780.975	49.524.288	1.746.028	(4.622.362)	2.596.662	232.025.591
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(38.770.760)	(14.310.614)	(1.342.116)	(42.049)	2.337.072	(52.128.467)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(36.491.892)	(7.581.312)	(565.797)	(1.657.728)	9.835	(46.286.894)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(3.950.918)	(133.114)	--	--	--	(4.084.032)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	58.706.224	14.019.575	74.260	35.108.595	(39.334.670)	68.573.984
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(47.519.084)	(8.139.060)	(210.022)	--	18.352	(55.849.814)
Faaliyet Karı/Zararı	114.754.545	33.379.763	(297.647)	28.786.456	(34.372.749)	142.250.368
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	17.747.432	--	--	--	--	17.747.432
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20.714.318	4.612.601	--	9.751.729	(17.392.613)	17.686.035
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	--	--	--	--	--	--
Finansman Gideri Öncesi Kar/Zarar	153.216.295	37.992.364	(297.647)	38.538.185	(51.765.362)	177.683.835
Finansman Giderleri (-)	(36.279.719)	(636.702)	--	(319.714)	379.092	(36.857.043)
Vergi Öncesi Kar/Zarar	116.936.576	37.355.662	(297.647)	38.218.471	(51.386.270)	140.826.792
Vergi Gelir/Gideri						
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	(5.129.513)	(7.762.740)	--	--	--	(12.892.253)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	11.797.000	344.558	--	--	--	12.141.558
Dönem Net Karı/Zararı	123.604.063	29.937.480		38.218.471	(51.386.270)	140.076.097

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 – 30 Eylül 2021

	Yurtiçi			Yurtdışı		Konsolide
	Gentaş	GBS Gentaş	Genmar Yapı	Gentaş Italy	Eliminasyonlar	
Hasılat	346.814.185	197.627.729	115.477.451	1.190.454	(142.055.381)	519.054.438
Satışların Maliyeti (-)	(289.398.634)	(167.219.124)	(99.339.041)	(3.437.726)	142.295.990	(417.098.535)
Brüt Esas Faaliyet Karı/Zararı	57.415.551	30.408.605	16.138.410	(2.247.272)	240.609	101.955.903
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(14.110.837)	(5.055.836)	(6.387.911)	--	2.098.408	(23.456.176)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(15.165.355)	(4.370.823)	(4.413.247)	(1.584.144)	7.772	(25.525.797)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(1.897.163)	--	--	--	2.846	(1.894.317)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21.885.410	9.505.303	4.880.293	924.405	(3.022.708)	34.172.703
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(21.729.379)	(6.828.933)	(2.450.989)	(17.649)	205.024	(30.821.926)
Faaliyet Karı/Zararı	26.398.227	23.658.316	7.766.556	(2.924.660)	(468.049)	54.430.390
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	17.305.105	--	(10.040)	--	--	17.295.065
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23.697.125	215.300	3.964.088	37.263	(23.654.660)	4.259.116
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(429.077)	--	--	78.523	--	(350.554)
Finansman Gideri Öncesi Karı/Zararı	66.971.380	23.873.616	11.720.604	(2.808.874)	(24.122.709)	75.634.017
Finansman Giderleri (-)	(7.718.110)	(1.833.499)	(689.324)	(148.407)	1.404.016	(8.985.324)
Vergi Öncesi Karı/Zararı	59.253.270	22.040.117	11.031.280	(2.957.281)	(22.718.693)	66.648.693
Vergi Gelir/Gideri						
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	(836.585)	--	(1.894.059)	--	--	(2.730.644)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	(1.262.040)	(142.408)	(67.730)	--	--	(1.472.178)
Dönem Karı/Zararı	57.154.645	21.897.709	9.069.491	(2.957.281)	(22.718.693)	62.445.871

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 – 30 Eylül 2022				1 Ocak – 30 Eylül 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	103.631	119.210	46.546	8.000	812.404	105.441
Gendepo Mobilya Tasarım Ürünleri San ve Tic.A.Ş	-	-	-	-	10.733	--	490.823	550
Kahramanlar Ağaç Sanayi ve Tic.A.Ş.	3.016.597	53.505	24.306.097	11.225	78.244	421.652	13.590.986	100
5K Yüzey Teknolojileri A.Ş.	2.122.377	2.490	1.687.079	28.202	949.431	219.370	1.951.377	436.458
Yaşar Çelik Orman Ürn.Kimya Nak.İnş.San.ve Tic.A.Ş	18.194	69.626	26.067.428	-	14.445	403.114	7.561.622	-
Gentaş Kimya Sanayi Ticaret A.Ş.	395.864.060	100.000	16.727.769	1.463.040	179.430.980	28.000	8.688.557	715.699
	401.022.428	226.031	68.892.004	1.621.677	180.530.379	1.080.136	33.095.769	1.258.248

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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;*

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari alacaklar	Ticari borçlar
Gentaş Kimya Sanayi Ticaret A.Ş.	-	157.923.689	-	56.820.530
Kahramanlar Ağaç Sanayi ve Tic.A.Ş.	1.799.208	-	84.340	-
2K Yapı Uygulama Tasarım Sanayi ve Tic.Ltd.Şti.	10.384	12.366	8.732	-
Gendepo Mobilya Tasarım Ürünleri San ve Tic.A.Ş	-	-	1.244.493	-
5K Yüzey Teknolojileri Orman Ür.Mob.San.AŞ	2.963	528.654	487.158	-
Yaşar Çelik Orman Ürn.Kimya Nak.İnş.San.ve Tic.A.Ş	1.119.074	--	1.120.450	-
Ertelenmiş finansman geliri/gideri	(66.876)	(5.562.067)	(330.958)	(894.912)
	2.864.753	152.902.642	2.614.215	55.925.618

Grup'un ayrıca ortaklara 88.070 TL temettü borcu bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 86.691 TL temettü borcu).

c) *Üst Yönetime Sağlanan Menfaatler*; 1 Ocak – 30 Eylül 2022 tarihleri arası üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 6.855.045 TL'dir. İlgili tutarın tamamı ücretten oluşmaktadır (1 Ocak – 30 Eylül 2021: 4.987.280 TL). Grup, yönetim kurulu üyelerini, genel müdür ve yardımcılarını üst yönetim olarak belirlemiştir.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kasa	82.172	32.028
Bankalar	140.211.621	110.484.436
- Vadesiz mevduat	79.274.275	106.965.807
- Vadeli mevduat	60.937.346	3.518.629
Diğer hazır değerler*	57.763.373	36.955.242
	198.057.166	147.471.706

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

NOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Faiz Oranı (%)	Tutar	Faiz Oranı (%)	Tutar
Kısa vadeli finansal borçlar				
- Türk Lirası krediler	%21,63	99.697.254	13,7%	14.761.984
- Avro krediler	%0,5 - %1,0	58.124.463	0,42%	51.697.094
Diğer	-	18.192	-	28.044
		157.839.909		66.487.122
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı				
- Avro krediler	0,50%	7.519.092	0,50%	6.166.996
- Türk Lirası krediler	%22,4 - %8,2	2.272.931	7,50%	3.278.777
Kiralamalar				
- Operasyonel kiralama borçları	-	859.464	-	927.557
		10.651.487		10.373.330
Uzun vadeli finansal borçlar				
- Avro krediler	0,50%	18.473.941	0,50%	18.137.756
- Türk Lirası krediler	-	--	7,50%	1.293.397
Kiralamalar				
- Operasyonel kiralama borçları	-	1.804.188	-	2.191.277
		20.278.129		21.622.430

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	168.829.648	116.690.452
Alınan çekler ve senetler	8.525.689	9.165.739
Tahsili şüpheli ticari alacaklar	36.342.949	36.569.078
	213.698.286	162.425.269
Ertelenmiş finansman geliri (-)	(878.713)	(1.210.580)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(36.342.949)	(36.569.078)
	176.476.624	124.645.611

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla alacakların ortalama tahsilat süresi 49 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 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	354.537.373	145.245.540
Ertelenmiş finansman gideri (-)	(7.505.911)	(1.728.514)
	347.031.462	143.517.026

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

NOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup’un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Vergi dairesinden alacaklar	33.828.143	21.742.923
Personelden alacaklar	1.010.983	646.949
Verilen teminatlar	108.419	2
Diğer alacaklar	770.394	286.264
	35.717.939	22.676.138

Uzun vadeli diğer alacaklar verilen teminatlardan oluşmaktadır.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli diğer borçlar		
Alınan depozito ve teminatlar	959.309	1.023.602
İlişkili taraflara borçlar (Not 4)	88.070	86.691
Diğer borçlar	1.345.978	2.481.620
	2.393.357	3.591.913

Uzun vadeli diğer borçlar alınan teminatlardan oluşmaktadır.

NOT 9 – STOKLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Hammadde stokları	209.945.635	136.605.555
Yarı mamul stokları	31.052.757	15.687.711
Mamul stokları	125.750.923	79.268.850
Ticari mallar	38.511.048	16.760.477
Diğer stoklar	101.255.110	40.119.923
Stok değer düşüklüğü (-)	(11.655.927)	(12.619.116)
	494.859.546	275.823.400

NOT 10 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Grup'un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Stoklar için verilen sipariş avansları	18.500.107	26.424.391
Gelecek aylara ait giderler	2.538.843	2.164.836
İş avansları	28.661	1.863
	21.067.611	28.591.090

Grup'un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alınan sipariş avansları	63.487.978	73.767.959
Ertelenmiş gelirler	12.867.155	13.480.701
	76.355.133	87.248.660

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Tutar	Oranı	Tutarı	Oranı
Gendepo*	-	-	37.842	54,68%
Gentaş Kimya	87.310.180	14,50%	74.310.622	14,50%
	87.310.180		74.348.464	

* 1 Ocak 2022'den sonra tam konsolide edilmiştir.

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla kar/zarar ile ilişkilendirilen tutarlar aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
TDL net dönem karı	-	-
Sahip olunan pay oranı	-	-
Kar/Zarar ile ilişkilendirilen tutar (pay oranı x net dönem karı)	-	-
Gentaş Kimya net dönem karı	122.396.083	119.345.552
Sahip olunan pay oranı	14,50%	14,50%
Kar/Zarar ile ilişkilendirilen tutar (pay oranı x net dönem karı)	17.747.432	17.305.105
Gendepo net dönem zararı	-	(21.589)
Sahip olunan pay oranı	-	46,50%
Kar/Zarar ile ilişkilendirilen tutar (pay oranı x net dönem karı)	-	(10.040)
	17.747.432	17.295.065

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

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Gentaş Kimya	Gendepo	Gentaş Kimya	Gendepo
Aktif toplamı	1.316.551.768	1.851.813	1.127.423.922	
Kısa vadeli yükümlülükleri	303.745.413	1.789.599	538.487.911	
Uzun vadeli yükümlülükleri	357.617.029	-	42.232.190	
Net dönem karı / zararı	122.396.083	(391.060)	270.155.891	

İştiraklerin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 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	-	17.747.432	(213.831)	39.172.604
İştirak temettü ödemesi	-	(4.785.000)	-	(1.279.412)
Diğer kapsamlı gelir payları	-	37.126	-	(68.246)
Dönem sonu bakiyesi	--	87.310.180	37.842	74.310.622

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 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	Transferler	Çevrim Farkları	30 Eylül 2022
Maliyet											
Arsa ve arazi	3.719.573	-	-	-	59.440	3.779.013	-	(723)	-	33.941	3.812.231
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	4.683.390	102.337	-	-	-	4.785.727	84.504	(4.120)	-	--	4.866.111
Binalar	37.979.438	-	-	-	9.540.927	47.520.365	-	(45.765)	25.343.131	5.449.240	78.266.971
Makine, tesis ve cihazlar	138.120.641	1.785.491	(886.303)	3.298.737	3.652.022	145.970.588	9.789.955	(3.616.353)	-	1.910.515	154.054.705
Taşıt araçları	4.145.616	3.830.235	(334.724)	-	16.431	7.657.558	2.399.786	(109.580)	-	9.384	9.957.148
Döşeme ve demirbaşlar	8.097.801	871.528	(281.097)	-	26.448	8.714.680	1.104.191	--	-	15.145	9.834.016
Diğer maddi duran varlıklar	9.695.694	45.586	(124.161)	-	-	9.617.119	244.049	(123.700)	-	-	9.737.468
Özel maliyetler	8.589.317	64.717	-	-	-	8.654.034	440.263	-	-	-	9.094.297
Yapılmakta olan yatırımlar	224.251	40.104.374	-	(3.298.737)	-	37.029.888	25.561.729	-	(14.114.980)	-	48.476.637
	215.255.721	46.804.268	(1.626.285)	-	13.295.268	273.728.972	39.624.477	(3.900.241)	11.228.151	7.418.225	328.099.584
Birikmiş amortisman											
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	3.610.526	140.631	-	-	-	3.751.157	111.625	(4.120)	-	-	3.858.662
Binalar	8.756.968	857.613	-	-	1.129.138	10.743.719	888.413	(7.856)	1.746.175	699.907	14.070.358
Makine, tesis ve cihazlar	94.566.574	8.444.156	(503.808)	-	2.096.030	104.602.952	6.348.542	(2.346.044)	-	1.196.056	109.801.506
Taşıt araçları	3.229.368	613.506	(224.131)	-	16.429	3.635.172	878.999	(105.970)	-	9.383	4.417.584
Döşeme ve demirbaşlar	6.261.805	669.000	(275.270)	-	10.397	6.665.932	614.049	--	-	6.391	7.286.372
Diğer maddi duran varlıklar	8.588.264	224.866	(116.736)	-	-	8.696.394	181.694	(86.427)	-	-	8.791.661
Özel maliyetler	5.691.117	1.230.816	-	-	-	6.921.933	623.870	-	-	-	7.545.803
	130.704.622	12.180.588	(1.119.945)	-	3.251.994	145.017.259	9.647.192	(2.550.417)	1.746.175	1.911.737	155.771.946
Net kayıtlı değer	84.551.099					128.711.713					172.327.638

** 11.228.151 TL'si yatırım amaçlı gayrimenkullerden sınıflanan tutardan oluşmaktadır.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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	30 Eylül 2022
Maliyet									
Haklar	303.617	-	-	64.294	367.911	59.317	-	36.726	463.954
Diğer	1.915.464	393.270	-	-	2.308.734	903.762	-	-	3.212.496
	2.219.081	393.270	-	64.294	2.676.645	963.079	-	36.726	3.676.450
Birikmiş itfa payı									
Haklar	241.252	19.044	-	63.423	323.719	35.108	-	36.246	395.073
Diğer	987.408	186.756	-	-	1.174.164	188.878	-	-	1.363.042
	1.228.660	205.800	-	63.423	1.497.883	223.986	-	36.246	1.758.115
Net kayıtlı değeri	990.421				1.178.762				1.918.335

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	2.917.722	2.293.544
Ödenecek vergiler	9.868.755	8.534.282
Personele borçlar	7.616.874	506.736
	20.403.351	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	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
A- Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	88.352.259	28.894.323
B-Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	8.240.400	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	-	17.178.291
iii- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
	96.592.659	53.907.902

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

Cinsi	Kime Verildiği	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Teminat mektubu	Devlet kurumları	1.868.000	2.479.500
Teminat mektubu – kefalet	Tedarikçiler ****	3.542.138	1.619.355
Teminat senedi	Bankalara *	88.942.121	24.795.468
Kefalet	Gentas Italy **	2.240.400	1.835.288
Kefalet	Genmar	-	6.000.000
Kefalet	5K ***	-	17.178.291
		96.592.659	53.907.902

* 1.482.800 Avro ve 31 Milyon TL karşılığı (2021: 1.688.800 Avro Karşılığı)

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

*** (2021: 1.170.000 Avro karşılığı)

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

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Teminat mektubu	Müşteriler	1.905.405	1.905.405
İpotek	Müşteriler	4.900.000	4.900.000
Kefalet	Genmar Yapı *	341.254.800	275.688.000
		348.060.205	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.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 1 Temmuz 2022 tarihinden itibaren geçerli olan aylık 15.371,40 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. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 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 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı hesabı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Dönem başı bakiye	10.714.404	7.570.044
Ödemeler	(1.207.687)	(1.533.740)
Faiz maliyeti	3.410.325	1.460.609
Cari hizmet maliyeti	6.441.871	2.382.861
Aktüeryal kazanç /(kayıp)	2.775.178	834.630
Dönem sonu itibarıyla karşılık	22.134.091	10.714.404

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 224.242.255 TL olup, her biri 0,01 TL'den nama yazılı 22.424.225.500 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2021: her biri 0,01 TL'den nama yazılı 20.000.000.000 adet pay) . 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Pay yüzdesi	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Pay tutarı
Genmar Yapı	5,50%	12.325.689	6,16%	12.325.689
Abdurrahman KAHRAMAN (Tahsin Oğlu)	10,71%	24.009.203	12,00%	24.007.855
Çelik Uluslararası Nak. Tic. Turz. A.Ş.	10,49%	23.519.172	-	-
Mehmet Ziya KAHRAMAN	8,61%	19.316.158	9,53%	19.059.902
Seyit Mehmet MUTLU	6,72%	15.076.455	7,19%	14.371.909
Sezai KAHRAMAN	5,03%	11.277.987	5,64%	11.272.730
Diğer Ortaklar	52,94%	118.717.591	54,43%	118.961.915
	100,00	224.242.255	100,00	200.000.000

Şirket sermayesi GBS Gentaş ile birleşmesi sonucu 224.242.255 TL'ye çıkmıştır (Not 24) Şirket 2022 yılı içerisinde 25.000.000 TL temettü (1 TL nominal değerli paya brüt 0,125 TL, net 0,1125 TL) ödemesi gerçekleştirmiştir.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Yasal yedekler	30.982.223	22.893.046
İştirak satış kazancı istisnası	5.297	5.297
Gayrimenkul satış kazancı istisnası	4.286.210	4.286.210
	35.273.730	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**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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- 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla satış gelirleri ve satışların maliyetleri ile ilgili detaylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Yurtiçi satışlar	607.889.232	277.417.839	234.870.032	108.855.784
Yurtdışı satışlar	519.420.079	250.221.908	167.504.390	96.341.485
Diğer gelirler	4.981.340	1.702.822	2.256.927	1.440.767
Satışlar toplamı	1.132.290.651	529.342.569	404.631.349	206.638.036
Satıştan iadeler	(2.516.874)	(3.967.286)	(982.466)	(605.395)
Satış iskontoları	(10.585.499)	(6.320.845)	(2.790.306)	(2.458.302)
Hasılat toplamı	1.119.188.278	519.054.438	400.858.577	203.574.339

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Satılan mamul maliyeti	753.351.593	368.141.662	239.753.114	163.991.498
Satılan ticari mallar maliyeti	133.811.094	48.956.873	87.830.035	1.516.193
Satışların maliyeti toplamı	887.162.687	417.098.535	327.583.149	165.507.691

NOT 19 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Grup’un 1 Ocak- 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirler / giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Diğer gelirler				
Vadeli satışlardan kaynaklanan finansman geliri	11.662.158	14.062.853	2.435.129	5.342.186
Kur farkı gelirleri	51.734.449	16.861.674	9.411.789	3.392.224
İptal edilen şüpheli alacak karşılığı	713.241	331.948	402.373	18.152
Vade farkı gelirleri	26.837	193.494	1.123	3.766
Diğer gelir ve karlar	4.437.299	2.722.734	2.918.522	637.051
	68.573.984	34.172.703	15.168.936	9.393.379

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Diğer giderler				
Şüpheli alacak gideri	767.433	1.114.266	486.083	252.000
Rekabet Kurumu cezası	--	3.351.935	--	--
Kur farkı gideri	33.669.749	10.812.659	7.113.559	2.632.009
Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	19.195.572	13.496.400	3.319.469	8.205.223
Diğer	2.217.060	2.046.666	(892.430)	626.225
	55.849.814	30.821.926	10.026.681	11.715.457

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 beyannamesi doldurmasına izin vermemektedir. Bu yüzden konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılığı, şirket bazında ayrı ayrı hesaplanmıştır.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)**

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bilançoya yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Cari vergi yükümlülüğü		
Kurumlar vergisi karşılığı	12.892.253	20.474.667
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	(9.702.685)	(7.428.198)
Ödenecek kurumlar vergisi	3.189.568	13.046.469

1 Ocak- 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla kar zarara yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Vergi gideri/(geliri)	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Cari kurumlar vergisi	(12.892.253)	(2.730.644)
Ertelenmiş vergi geliri / gideri	12.141.558	(1.472.178)
	(750.695)	(4.202.822)

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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).

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Değerleme Farkları	Varlık/ Yükümlülük	Değerleme Farkları	Varlık/ Yükümlülük
Stoklar	21.284.504	4.895.436	12.619.116	2.902.397
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	113.985.926	22.797.180	65.223.632	13.751.895
Kıdem tazminatı karşılığı	21.652.868	4.330.574	10.714.404	2.142.881
Ertelenmiş finansman geliri	514.090	118.241	625.941	143.965
Şüpheli alacaklar karşılığı	3.584.942	824.537	4.299.273	966.074
İzin karşılığı	8.365.856	1.673.171	4.256.946	851.389
Kiralama varlık ve yükümlülükleri	378.084	75.620	107.864	21.573
Ertelenen vergi varlıkları	169.766.270	34.714.759	97.847.176	20.780.174
Krediler	71.061	14.212	(299.134)	(58.255)
Ertelenmiş finansman gideri	(7.354.185)	(1.691.462)	(1.656.536)	(381.003)
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(7.283.124)	(1.677.250)	(1.955.670)	(439.258)
Ertelenen Vergi Varlıkları, net	162.483.146	33.037.509	95.891.506	20.340.916

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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:	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	20.340.916	3.864.899
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	12.141.558	16.309.090
Özkaynağa yansıtılan	555.035	166.927
Dönem sonu itibarıyla kapanış bakiyesi	33.037.509	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- 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla hisse başına kazancı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Kurucu hissedarlara ait net kar	129.044.675	48.913.473
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	22.424.225.500	22.424.225.500
100 Hisse başına kar	0,575	0,218

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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. 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

30 Eylül 2022	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
Parasal finansal varlıklar	69.461.352	98.479	3.773.830
Ticari alacaklar	86.363.340	3.538	4.814.870
Dönen varlıklar	155.824.692	102.016	8.588.701
Toplam varlıklar	155.824.692	102.016	8.588.701
Ticari borçlar	192.351.524	185.839	10.540.127
Borçlanmalar	65.643.555	--	3.662.491
Kısa vadeli yükümlülükler	257.995.079	185.839	14.202.618
Borçlanmalar	18.473.941	--	1.030.728
Uzun vadeli yükümlülükler	18.473.941	--	1.030.728
Toplam yükümlülükler	276.469.020	185.839	15.233.346
Net yabancı para varlık pozisyonu	(120.644.328)	(83.822)	(6.644.645)
İhracat	514.579.149	921.923	29.692.352
İthalat	303.334.276	2.714.378	16.407.760

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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
	142.158.908	292.065	9.424.180
Uzun vadeli yükümlülükler			
Finansal yükümlülükler	18.137.756	-	1.235.348
	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:

30 Eylül 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
30 Eylül 2022				
ABD Doları	(155.103)	155.103	(155.103)	155.103
Euro	(11.909.330)	11.909.330	(11.909.330)	11.909.330
	(12.064.433)	12.064.433	(12.064.433)	12.064.433

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
	1.305.296	(1.305.296)	1.305.296	(1.305.296)

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

Bulunmamaktadır.

NOT 24 – DİĞER HUSUSLAR

Şirket, %53,65 pay sahibi olduğu GBS Gentaş ile, SPK'nın II- 23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği hükümlerine göre, Şirket bünyesinde birleşmek için 24 Haziran 2022 tarihinde SPK'a başvurmuştur.

31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolar esas alınarak tüm aktif ve pasifleriyle birlikte bir bütün halinde devir alınma yöntemiyle birleşme işlemine ilişkin hazırlanan duyuru metni ve Şirket'in esas sözleşmesi sermaye başlıklı 6. maddesinin tadili SPK tarafından 28 Temmuz 2022 tarihinde onaylanmıştır.

Birleşme işlemi 31 Ağustos 2022 tarihinde olağanüstü genel kurul ile onaylanmıştır. Birleşme işlemi ilgili tarih itibarıyla gerçekleşmiştir.

Birleşme sonrası Şirket sermayesi 24.242.255 TL artış ile 224.242.255 TL olmuştur.