Yoktur.

15.5. Son 5 yılda, birleşmeye taraf şirketlerin mevcut yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personele ilişkin yargı makamlarınca, kamu idarelerince veya meslek kuruluşlarınca kamuya duyurulmuş davalar/suç duyuruları ve yaptırımlar hakkında bilgi:

Yoktur.

15.6. Son 5 yılda, birleşmeye taraf şirketlerin mevcut yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin, yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olduğu şirketlerin iflas, kayyuma devir ve tasfiyeleri hakkında ayrıntılı bilgi:

Yoktur.

15.7. Son 5 yılda, birleşmeye taraf şirketlerin mevcut yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi olan personelin herhangi bir ortaklıktaki yönetim kurulu üyeliğine veya şirketteki diğer yönetim görevlerine, mahkemeler veya kamu otoriteleri tarafından son verilip verilmediğine dair ayrıntılı bilgi:

Yoktur.

15.8. Son yıllık hesap dönemi itibariyle birleşmeye taraf şirketler ve bağlı ortaklıkları tarafından, yönetim kurulu üyelerine ve yönetimde söz sahibi personele, iş ilişkisi sona erdirildiğinde yapılacak ödemelere/sağlanacak faydalara ilişkin sözleşmeler hakkında bilgi:

Yönetim kurulu üyelerine ve üst düzey yöneticilere işten ayrılma sonrası fayda, uzun vadeli fayda, işten çıkarma nedeniyle sağlanan fayda ve hisse bazlı ödeme ile ilgili sözleşme bulunmamaktadır.

15.9. Kurul düzenlemeleri uyarınca birleşmeye taraf şirketlerin yatırımcı ilişkileri bölümü yöneticisinin veya konuya ilişkin görevli personelin adı, soyadı ve iletişim bilgileri ve sermaye piyasası faaliyet lisanslarının türü:

Devralan Şirket

Adı Soyadı	Unvanı	Sahip Olduğu Lisans	Telefon Numarası	E-posta adresi
Niyazi Aydın	Yatırımcı İlişkileri Bölümü Yöneticisi	Sermaye Piyasası Faaliyetleri İleri Düzey Lisansı-Kurumsal Yönetim Derecelendirme	03123530206	niyaziaydin@gentas.com.tr

GENTAŞ DEMİRÇELİK YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Doğanlı Cad. No:21 Mürteza/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 96 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 302 001 4950

GENTAŞ BOLU AMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski ŞEKA Tesisleri Doğanca Köyü
Tel: (0.374) 253 43 40 · BOLU

		Uzmanlığı Lisansı		
Salih Soydan	Yatırımcı İlişkileri Bölümü Görevlisi		03743561880	sermayeislem@gentas.com.tr

Payları borsada işlem görmeyen ve halka açık bir şirket olmayan Devrolunan Şirket'te yatırımcı ilişkileri bölümü söz konusu değildir.

15.10. Birleşme işlemine taraf şirketlerin komitelerinde yer alan üyelerin adı, soyadı ve bu komitelerin görev tanımı:

Devralan Şirket – Gentaş Dekoratif Yüzeyler

Kurumsal Yönetim Komitesi

Kurumsal yönetim komitesinin amacı SPK kurumsal yönetim ilkeleri mevzuatı ve düzenlemeleri uyarınca şirketin kurumsal yönetim ilkelerine uyumu hakkında işleyişi izlemek ve gerektiğinde bu konuda iyileştirme çalışmalan yapılmasıyla ilgili önerilerini yönetim kuruluna sunmaktır.

Kurumsal yönetim komitesi, yılda en az bir kez toplanır. Toplantı tutanakları yazılı olarak saklanır. Komite, varsa öneri ve tespitlerini bir rapor ile yönetim kuruluna sunar. Nihai karar ve sorumluluk yönetim kuruluna aittir. Kurumsal yönetim komitesinin sorumluluğu, şirkette kurumsal yönetim ilkelerinin uygulanıp uygulanmadığını araştırmak, uygulanmıyor ise yönetim kuruluna kurumsal yönetim uygulamalarını iyileştirici tavsiyelerde bulunmak, bu kapsamda kurumsal yönetim ilkelerinin şirkette oluşturulması ve benimsenmesini sağlamaktır. Kurumsal yönetim komitesi; ortaklar ve yatırımcılar ile ilişkileri düzenlemek, ortaklar ve yatırımcıların bilgi edinme haklarının kullanılmasını sağlamak üzere kurulmuş olan pay sahipleri ile ilişkiler biriminin çalışmalarını gözetir.

Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüirebilecek risklerin erken teşhisi, teşhis edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin uygulanması ve riskin yönetilmesi ile ilgili çalışmalar yapar. Yönetim kurulu üyelerinin ve üst düzey yöneticilerin ücretlendirme esaslarına ilişkin önerilerini, şirketin uzun vadeli hedeflerini dikkate alarak belirler. Kurumsal yönetim komitesi, mali tablolar ekinde kamuya açıklanacak şirket faaliyet raporunu inceler.

Kamuya yapılacak her türlü açıklamanın, sermaye piyasası mevzuatı, yürürlükteki diğer mevzuatlar ve şirketin bilgilendirme politikasına uygun olmasını teminen iyileştirici çalışmalar yapar. Komitenin görevlerini yerine getirmesi için gereken her türlü kaynak ve destek yönetim kurulu tarafından sağlanır. Komite görev ve sorumlulukları ile ilgili olarak, gerekli gördüğü takdirde özel incelemeler başlatabilir, ihtiyaç gördükleri konularda bağımsız uzman görüşlerinden yararlanır.

Kurumsal yönetim komitesinde, Mustafa Ateş, Nilüfer Arıak, Niyazi Aydın yer almaktadır.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Ulubey Mah. Ulubey Sitesi Cad. No:21 Altındağ/ANKARA Tel:+90 312 353 02 00 Fax:+90 312 350 02 12 BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BASINÇLANDIRILMIŞ LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş. Mudurnu Yolu Eski ŞEKA Tesisleri Doğancı Köyü Tel: (0 374) 253 43 00 - BOLU BOLU Vergi Dairesi 389 021 5117

Denetimden Sorumlu Komite

Denetimden sorumlu komite, yasal mevzuat kapsamında şirketin finansal ve operasyonel faaliyetlerinin sağlıklı bir şekilde yürütülmesi hususlarında yönetim kuruluna öneriler sunar. Denetimden sorumlu komite:

- Şirketin muhasebe sisteminin, finansal bilgilerin kamuya açıklanmasını, bağımsız denetimin ve Şirket'in iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapar.
- Şirketin hizmet alacağı bağımsız denetim kuruluşunu seçer ve yönetim kurulunun onayına sunar.
- Bağımsız denetim kuruluşunun çalışmalarını gözetir.
- Şirketin muhasebe ve iç kontrol sistemi ile bağımsız denetimiyle ilgili olarak şirkete ulaşan şikayetleri inceler ve sonuca bağlar.
- Şirket çalışanlarının, şirketin muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterleri belirler.

Denetimden sorumlu komitede, Nilüfer Arıak ve Mustafa Ateş yer almaktadır.

Riskin Erken Saptanması ve Yönetimi Komitesi

Şirketin varlığını , gelişmesini ve devamın tehlikeye düşürebilecek stratejik , operasyonel, finansal ve sair her türlü riskin erken tespiti, değerlendirilmesi, etki ve olasiliklarinin hesaplanması, bu risklerin şirketin kurumsal risk alma profiline uygun olarak yönetilmesi , raporlanması, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin uygulanması karar mekanizmalarında dikkate alınması ve bu doğrultuda etkin bir iç kontrol sistemlerinin oluşturulması ve entegrasyonu konularında Yönetim kuruluna tavsiye ve önerilerde bulunmaktır.

Risk Yönetim Komitesinin görevleri; Şirket hedeflerine ulaşmayı etkileyebilecek mevcut ve olası risk unsurlarının Kurumsal Risk Yönetimi anlayışı çerçevesinde tanımlanması değerlendirilmesi, izlenmesi ve şirketin risk alma profiline uygun olarak girisken yönelmesine işkin prensiplerin belirlenmesi, karar mekanizmalarında kullanmasının sağlanması Olasılık ve etki hesaplarına göre , şirkette tutulacak ve yönetilecek, paylaşılacak veya tamamen ortadan kaldınlacak risklerin tespiti. Risk yönetimi ve iç kontrol sistemlerinin Şirketin kurumsal yapısına entegrasyonunun sağlanması yönetim sistemlerinin gözden geçirilmesi ve risklerin yönetim sorumluluğunu üstlenen ilgili bölümlerdeki uygulamaların, komite kararlarına uygun gerçekleştirilmesinin gözetini, Teknik iflasin erken teşhisi ve Yönetim Kurulu'nun bu konuda uyarilmasi, Onlemlere ilişkin Oneri geliştirilmesi, SPK düzenlemeleri ve Türk Ticaret Kanunu ile komiteye verilen / verilecek diğer görevleri yerine getirmektir.

Riskin erken saptanması komitesinde Nilüfer Arıak, Mustafa Ateş ve Mahmut Kutlucan yer almaktadır.

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Dumlupınar Cad. No:21 Akyurt/ANKARA
Tel:+90 312 350 02 00 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Müdürlük: Eski SEKA Tesisleri Doğancı Köyü
Tel: (0 374) 255 43 10 - BOLU
Vergi Dairesi 396 021 0117

Aday Gösterme Komitesi

Aday Gösterme Komitesinin Görevini Kurumsal Yönetim Komitesi yürütmektedir.

Ücret Komitesi

Ücret Komitesinin Görevini Kurumsal Yönetim Komitesi yürütmektedir.

Devrolunan Şirket – GBS Gentaş Bolu

Payları borsada işlem görmeyen ve halka açık bir şirket olmayan Devrolunan Şirket'te herhangi bir komite mevcut değildir.

15.11. Birleşmeye taraf şirketlerin işleme esas finansal tablo dönemi itibariyle personel sayısı, belli başlı faaliyet alanları ve coğrafi bölge itibariyle dağılımı ile bu bilgilerde görülen önemli değişiklikler hakkında açıklama:

31.12.2021 tarihi itibariyle; Devralan şirket personel sayısı 446, Devrolunan şirket personel sayısı 213'dür.

31.12.2020 tarihi itibariyle; Devralan şirket personel sayısı 442, Devrolunan şirket personel sayısı 200 çalışan idi.

Dolayısıyla personel sayısında önemli bir değişiklik söz konusu değildir.

Devralan Şirket çalışanları Bolu ve Ankara ilinde, Devrolunan Şirket çalışanları Bolu ilinde faaliyet göstermektedir.

16. ÜCRET VE BENZERİ MENFAATLER

16.1. Son yıllık hesap dönemi itibariyle birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi personelinin; birleşmeye taraf şirketler ve bağlı ortaklıklarına verdikleri her türlü hizmetler karşılığında aldıkları ücretler (şarta bağlı veya ertelenmiş ödemeler dahil) ve bu kişilere sağlanan benzeri menfaatler:

Devralan Şirket – Gentaş Dekoratif Yüzeyler

Devralan Şirket'te 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren hesap döneminde yönetim kurulu üyeleri ile üst yönetime sunulan fayda ve menfaatler aşağıdaki gösterilmiştir.

	Ücret ve Benzeri Ödemeler (TL)
Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri	174.665
Yönetimde Söz Sahibi Personel	3.826.848

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Ulus Mah. Dolanlı Cad. No:21 Altındağ/ANKARA Tel: +90 312 353 02 00 Fax: +90 312 350 02 12 BOLU V.D. 304 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN VE TİC. A.Ş. Mudurnu Yolu Eski Sekiz Tesisleri Düğüncü Köyü Tel: (0 374) 253 83 10 - BOLU

Her yıl düzenli olarak yapılan Genel Kurul toplantılarında Yönetim Kurulu üye ücretleri belirlenmektedir. Buna istinaden 2021 yılı faaliyetlerinin görüşüldüğü ve 30 Mart 2022 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında Yönetim Kurulu üyelerinin her birine 14.000,00 TL/aylık net, Bağımsız Yönetim Kurulu üyelerinin her birine ise 8.500,00 TL/aylık net huzur hakkı ücretlerinin ödenmesine karar verilmiştir.

Devrolunan Şirket – GBS Gentaş Bolu

Devrolunan Şirket'te 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren hesap döneminde yönetim kurulu üyeleri ile üst yönetime sunulan fayda ve menfaatler aşağıdaki gösterilmiştir.

	Ücret ve Benzeri Ödemeler (TL)
Yönetim Kurulu Üyeleri	-
Yönetimde Söz Sahibi Personel	462.942

Her yıl düzenli olarak yapılan Genel Kurul toplantılarında Yönetim Kurulu üye ücretleri belirlenmektedir. Buna istinaden 2021 yılı faaliyetlerinin görüşüldüğü ve 23 Mart 2022 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında Yönetim Kurulu üyelerinin her birine 9.000,00 TL/aylık net huzur hakkı ücretlerinin ödenmesine karar verilmiştir.

16.2. Son yıllık hesap dönemi itibariyle birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde söz sahibi personeline emeklilik aylığı, kıdem tazminatı veya benzeri menfaatleri ödeyebilmek için şirket veya bağlı ortaklıklarının ayırmış olduğu veya tahakkuk ettirdikleri toplam tutarlar:

Devralan Şirket'te yönetim kurulu üyelerinden, 31.12.2021 tarihi itibarıyla Orhan KAHRAMAN için 167.697 TL, Sezai KAHRAMAN için 129.888 TL toplamda kıdem tazminatı karşılığı; Orhan KAHRAMAN için 102.054 TL, Sezai KAHRAMAN için 77.423 TL toplamda yıllık izin karşılığı hesaplanmıştır. Devrolunan Şirket'te 31.12.2021 tarihi itibarıyla 6.671.612 TL kıdem tazminatı karşılığı, 3.070.198 TL yıllık izin karşılığı hesaplanmış olup yönetim kurulu üyelerine sağlanacak fayda yoktur.

17. ANA ORTAKLAR

17.1. Birleşmeye taraf şirketlerin son genel kurul toplantısı ve son durum itibariyle sermayedeki veya toplam oy hakkı içindeki payları doğrudan veya dolaylı olarak % 5 ve fazlası olan gerçek ve tüzel kişiler ayrı olarak gösterilmek kaydıyla ortaklık yapısı:

Devralan Şirket – Gentaş Dekoratif Yüzeyler

Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi				
Ortağın;	Sermaye Payı / Oy Hakkı			
Ticaret Unvanı/ Adı Soyadı	30/03/2022 (2021 yılı olağan genel kurul toplantısı tarihi)		Mevcut Durum	
	(TL)	(%)	(TL)	(%)

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Ulubey Mah. Ahlatlı Cad. No:21 Altındağ/ANKARA Tel:+90 312 353 02 00 Fax:+90 312 350 02 12 BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş. Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Doğancı Köyü Tel: (0 374) 253 43 00 - BOLU Bolu Vergi Dairesi 389 021 0117

Abdurrahman Kahraman	24.007.855,25	12	24.007.855,25	12
Mehmet Ziya Kahraman	19.059.901,79	9,53	19.059.901,79	9,53
Seyit Mehmet Mutlu	14.371.908,50	7,47	14.945.698,50	7,47
Genmar Yapı Ürünleri Dağıtım Pazarlama Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	12.325.689,41	6,16	12.325.689,41	6,16
Sezai Kahraman	11.272.730,21	5,64	11.272.730,21	5,64
Tahsin Kahraman	10.100.000,00	5,10	10.350.000,00	5,18
Diğer	108.861.914,84	54,43	108.038.124,84	54,02

Devralan Şirket'te %6,16 oranında 12.325.689,41 TL sermaye payına sahip Genmar Yapı Ürünleri Dağıtım Pazarlama Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin %62,70 oranında 26.961.522,86-TL sermaye payına sahip en büyük ortağı Devralan Şirket'tir. Devralan Şirket'in mevcut dolaylı pay sahipliği yapısı aşağıda yer almaktadır;

Pay Sahibi	**Son Durum İtibariyle Dolaylı Pay Sahipliği Oranı (%)**
Abdurrahman Kahraman (Tahsinoğlu)	12,64
Mehmet Ziya Kahraman	10,53
Seyit Mehmet Mutlu	8,20
Sezai Kahraman	5,87
Tahsin Kahraman	5,40

Pay Sahibi	**30/03/2022 (2021 yılı olağan genel kurul toplantısı tarihi) Tarihi İtibariyle Dolaylı Pay Sahipliği Oranı (%)**
Abdurrahman Kahraman	12,63
Mehmet Ziya Kahraman	10,53
Seyit Mehmet Mutlu	8,20
Sezai Kahraman	5,87
Tahsin Kahraman	5,31

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Dumlupınar Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 894 001 4950

GENTAŞ BİRİNCİ KERESTE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Doğancı Köyü
Tel: (0 374) 253 43 00 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi 380 021 8117

Devrolunan Şirket – GBS Gentaş Bolu

Doğrudan Pay Sahipliğine İlişkin Bilgi				
Ortağın;	**Sermaye Payı / Oy Hakkı**			
Ticaret Unvanı/ Adı Soyadı	**23/03/2022 (2021 yılı olağan genel kurul toplantısı tarihi)**		**Mevcut Durum**	
	(TL)	**(%)**	**(TL)**	**(%)**
Gentaş Dekoratif Yüzeyler Sanayi ve Ticaret	32.190.000	53,65	32.190.000	53,65
Çelik Uluslararası Nakliyat Ticaret ve Turizm A.Ş.	26.980.500	44,9675	26.980.500	44,9675
Diğer	829.500	1,3825	829.500	1,3825

Devrolunan Şirket'te %44,97 oranında 26.980.500-TL sermaye payına sahip Çelik Uluslararası Nakliyat Ticaret ve Turizm A.Ş.'nin ortaklık yapısı aşağıda yer almaktadır;

Pay Sahibi	**Pay Adedi**	**Pay Tutarı (TL)**	**Pay Sahipliği Oranı (%)**
Ayhan Çelik	3.000	300.000	21,43%
Tayfun Demirsan	3.150	315.000	22,50%
Fatma Yeşilyaprak	1.050	105.000	7,50%
Orhan Yaşar Çelik	1.550	155.000	11,07%
Müzeyyen Kızıltan	3.150	315.000	22,50%
Sedat Yeşilyaprak	700	70.000	5,00%
Ayla Güner	700	70.000	5,00%
Hülya Mollaoğlu	700	70.000	5,00%

Devrolunan Şirket'in dolaylı pay sahipliği yapısı aşağıda yer almaktadır;

Pay Sahibi	**Dolaylı Pay Sahipliği Oranı (%)**
Müzeyyen Kızıltan	10,11
Tayfun Demirsan	10,11

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Bolanlı Cad. No:24 Akyurt/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 00 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AAAL SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SERA Tesisleri Dağ İnci Köyü

Ayhan Çelik	9,63
Abdurrahman Kahraman	6,43
Mehmet Ziya Kahraman	5,11

17.2. Birleşmeye taraf şirketlerin sermayelerindeki veya toplam oy hakları içindeki payları %5 ve fazlası olan gerçek kişi ortakların birbiriyle akrabalık ilişkileri:

Devralan Şirket – Gentaş Dekoratif Yüzeyler

Gentaş Dekoratif Yüzeyler'de doğrudan/dolaylı %5 üzerinde pay sahibi olan Abdurrahman Kahraman, Mehmet Ziya Kahraman, Seyit Mehmet Mutlu, Sezai Kahraman ve Tahsin Kahraman'ın akrabalık ilişkileri olup, üst soyları kan hısımıdır.

Devrolunan Şirket – GBS Gentaş Bolu

GBS Gentaş Bolu'da dolaylı %5 üzerinde pay sahibi olan Abdurrahman Kahraman ve Mehmet Ziya Kahraman'ın akrabalık ilişkileri olup, üst soyları kan hısımıdır.

GBS Gentaş Bolu'da dolaylı %5 üzerinde pay sahibi olan Müzeyyen Kızıltan ve Ayhan Çelik ikinci dereceden kan hısımıdır.

17.3. Birleşmeye taraf şirketlerin sermayelerini temsil eden paylar hakkında bilgi:

Devralan Şirket – Gentaş Dekoratif Yüzeyler

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazların türü (Kimin sahip olduğu)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
Yok	Nama	Yok	0,01	200.000.000	100
			TOPLAM	200.000.000	100

Devrolunan Şirket – GBS Gentaş Bolu

Grubu	Nama/ Hamiline Olduğu	İmtiyazların türü (Kimin sahip olduğu)	Bir Payın Nominal Değeri (TL)	Toplam (TL)	Sermayeye Oranı (%)
Yok	Nama	Yok	1	60.000.000	100
			TOPLAM	60.000.000	100

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah.Dolanti Cad.No:24 Mamak/ANKARA
Tel: +90 312 353 02 05 Fax: +90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ AHŞAP ESASLI LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Dupnisi Köyü
Tel: (0 374) 253 43 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi 389 021 0117

18. İLİŞKİLİ TARAFLAR VE İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER HAKKINDA BİLGİLER

18.1. İşleme esas finansal tablo dönemi ve son durum itibariyle birleşmeye taraf şirketlerin ilişkili taraflarla yapılan işlemleri hakkında UMS 24 çerçevesinde ayrıntılı açıklama:

Devralan Şirket - Gentaş Dekoratif Yüzeyler - İşleme esas Finansal Tablo dönemi

GENTAŞ Dekoratif 1/1/2021 - 31/12/2021	Alışlar		Satışlar	
	Mamül	Hizmet	Mamül	Hizmet
Gentaş Kimya Sanayi Ticaret A.Ş.	157.889.251	0	2.119	531.600
GBS A.Ş.	54.800.351	244.564	44.556.608	2.645.682
Genmar Yapı Ürünleri Dağıtım Paz. San.Tic.A.Ş.	173.666	1.847.123	66.710.507	1.349.275
G.İTALY Srl	413.632	2.314.837	0	0
Kahramanlar Ağaç Sanayi ve Tic.A.Ş.	34.113	305.362	7.713.289	875
5K Yüzey Teknolojileri A.Ş.	8.585	21.124	1.871.401	41.278
Yaşar Çelik Orman Ürn.Kimya Nak.İnş.San.ve Tic.A.Ş.	0	0	1.277.724	0
2K Yapı Uygulama Tasarım Sanayi ve Tic. Ltd. Şti.	0	0	0	90.400
	213.319.598	**4.733.010**	**122.131.647**	**4.659.109**

Devralan Şirket - GENTAŞ Dekoratif Yüzeyler - Son durum itibarı ile (31/03/2022)

GENTAŞ DEKORATİF	Alışlar		Satışlar	
	Mamül	Hizmet	Mamül	Hizmet
Gentaş Kimya Sanayi Ticaret A.Ş.	74.124.700	0	49.054	443.040
GBS A.Ş.	20.026.175	2.299	17.077.504	805.292
Genmar Yapı Ürünleri Dağıtım Paz. San.Tic.A.Ş.	32.984	464.217	29.937.624	545.922
G. İTALY Srl	0	53.162	53.883	0
Kahramanlar Ağaç Sanayi ve Tic.A.Ş.	13.900	49.607	3.224.874	8.547
5K Yüzey Teknolojileri A.Ş.	52.500	0	509.383	25.714
Yaşar Çelik Orman Ürn.Nak.İnş.San.ve Tic.A.Ş.	0	0	5.797.796	0
2K Yapı Uyg Tasarım San ve Tic. Ltd. Şti.	0	0	0	26.400
	94.250.259	**569.285**	**56.650.117**	**1.854.916**

Devrolunan Şirket – GBS Gentaş Bolu - İşleme esas Finansal Tablo dönemi

GBS Gentaş Bolu A.Ş. 1/1/2021 - 31/12/2021	Alışlar		Satışlar	
	Mamül	Hizmet	Mamül	Hizmet
GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SAN. TİC. A.Ş.	44.538.504	2.663.786	54.844.597	200.318
Gentaş Kimya Sanayi Ticaret A.Ş.	89.781.637	51.353	14.233.294	63.637
Genmar Yapı Ürünleri Dağıtım Pazarlama San.Tic.A.Ş.	111.119	321.316	43.183.171	50.655

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Ulubey Mah.Dolantı Cad.No:21 Gündağ/ANKARA Tel:+90 312 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12 POLİVİD 394 004 4950

GENTAŞ BEKLAMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.

G.İTALY Rsl	0	954.499	949.117	0
Kahramanlar Ağaç Sanayi ve Tic.A.Ş.	39.895	276.640	8.829.989	0
5K Yüzey Teknolojileri A.Ş.	0	5.140	0	0
Yaşar Çelik Orman Ürn.Kimya Nak.İnş.San.ve Tic.A.Ş.	24.245	498.413	13.279.385	0
	134.495.399	**4.771.148**	**135.319.552**	**314.611**

Devrolunan Şirket – GBS Gentaş Bolu - Son durum itibarı ile (31/03/2022)

GBS Gentaş Bolu A.Ş. 1/1/2022-31/03/2022	Alışlar		Satışlar	
	Mamül	Hizmet	Mamül	Hizmet
GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SAN. TİC. A.Ş.	17.070.930	811.866	20.026.175	2.299
Gentaş Kimya Sanayi Ticaret A.Ş.	39.108.657	64.638	6.787.083	175.000
Genmar Yapı Ürünleri Dağıtım Paz. San.Tic.A.Ş.	274.376	796.650	11.341.318	0
G.İTALY Srl	0	106.624	254.727	0
Kahramanlar Ağaç Sanayi ve Tic.A.Ş.	12.385	43.849	2.367.380	0
Yaşar Çelik Orman Ürn.Nak.İnş.San.ve Tic.A.Ş.	0	8.194	2.289.678	771.222
	56.466.348	**1.831.821**	**43.066.362**	**948.521**

18.2. İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin birleşmeye taraf şirketlerin net satış hasılatı içindeki payı hakkında bilgi:

Devralan şirket - Gentaş Dekoratif Yüzeyler

İşleme esas Finansal Tablo dönemi

2021 yılında Gentaş Dekoratif Yüzeyler'in bireysel net satış hasılatı olan 522.347.175 TL içinde ilişkili taraflarına olan satış tutarı olan 126.790.756 TL'nin, yıllık hasılatına oranı % 23,50 dir.

Son Durum itibarı ile 31/03/2022

2022 yılının ilk 3 ayında Gentaş Dekoratif Yüzeyler'in bireysel net satış hasılatı olan 225.186.961 TL içinde ilişkili tararflarına olan satışları 58.505.033 TL nin 2022 ilk 3 aylık hasılatına oranı % 25,98 dir.

Devrolunan Şirket – GBS Gentaş Bolu

İşleme esas Finansal Tablo dönemi

2021 yılında GBS Gentaş Bolu'nun bireysel net satış hasılatı olan 299.783.826 TL içinde ilişkili taraflarına olan satış tutarı olan 135.634.163 TL'nin yıllık hasılatına oranı % 45,24'dür.

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Dolanu Cad. No:22 Akyurt/ANKARA
Tel: (0) 312 353 02 06 Fax: +90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Müdürlüğü Bolu Eski SEKA Ke... sleri Doğancı Köyü
Tel: (0 374) 253 43 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi 389 021 3117

Son Durum itibarı ile 31/03/2022

2022 yılının ilk 3 ayında GBS Gentaş Bolu'nun bireysel net satış hasılatı olan 103.368.046 TL içinde ilişkili taraflarına olan satış tutarı olan 44.014.883 TL'nin 2022 ilk 3 aylık hasılatına oranı % 42,88'dir

19. BİRLEŞMEYE TARAF ŞİRKETLERE İLİŞKİN DİĞER BİLGİLER

19.1. Birleşmeye taraf şirketlerin sermayesi hakkında bilgiler:

	Gentaş Dekoratif	GBS Gentaş
Çıkarılmış/Ödenmiş sermaye	200.000.000,00 TL	60.000.000,00 TL

19.2. Birleşmeye taraf şirketlerin kayıtlı sermaye tavanı:

	Gentaş Dekoratif	GBS Gentaş
Kayıtlı sermaye	235.000.000,00 TL	Esas sermaye sistemini benimsemiştir.

19.3. Birleşmeye taraf şirketlerin sermayelerini temsil etmeyen kurucu ve intifa senetleri vb. hisselerin sayısı ve niteliği hakkında bilgi:

Yoktur.

19.4. Birleşmeye taraf şirketlerin paylarından, kendileri tarafından bizzat tutulan veya onların adına tutulan veya bağlı ortaklıklarının sahip oldukları birleşmeye taraf şirket paylarının adedi, defter değeri ve nominal değeri:

~~Yoktur.~~ Devralan Şirket bağlı ortağı Genmar Yapı Ürünleri A.Ş., Devralan Şirket'in 12.325.689,41 TL değerinde 1.232.568.941 adet payını elinde bulundurmaktadır.

19.5. Birleşmeye taraf şirketlerin varant, paya dönüştürülebilir tahvil, pay ile değiştirilebilir tahvil vb. sermaye piyasası araçlarının miktarı ve dönüştürme, değişim veya talep edilme esaslarına ilişkin bilgi:

Yoktur.

19.6. Birleşmeye taraf şirketlerin son on iki ay içinde yaptığı sermaye artırımları ve kaynakları ile sermaye azaltımları, yaratılan/iptal edilen pay grupları ve pay sayısında değişikliğe yol açan diğer işlemlere ilişkin bilgi:

Devralan Şirket Gentaş Dekoratif, 21.04.2021 tarihli genel kurul kararı ve 21.05.2021 tarih ve 18 sayılı yönetim kurulu kararı ile,

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Bülent Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel: +90 312 353 02 06 Fax: +90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE EDİLMİŞ LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Müdürnü Yolu Eski SEKA Tesisleri Düzdüzü Köyü
Tel: (0 374) 253 43 10 - BOLU
Bolu Vergi Dairesi 389 021 8117

- 235.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 154.000.000 TL tutarındaki çıkarılmış sermayesinin, %29,22 oranındaki 45.000.000 TL'sinin 2020 yılı karından karşılanmak suretiyle bedelsiz olarak artırılmasına,

- Mevcut yasal kayıtlardaki olağanüstü yedeklerden karşılanmak suretiyle çıkarılmış sermayenin % 0,65 oranındaki 1.000.000 TL'nin de bedelsiz olarak artırılarak, çıkarılmış sermayenin toplamda 200.000.000 TL'ye yükseltilmesine,

- Bu kapsamda, toplamda 46.000.000 TL nominal değerli 4.600.000.000 adet pay ihraç edilmesine ve ihraç edilecek payların mevcut pay sahiplerine sahip oldukları payları oranında bedelsiz olarak kayden dağıtılmasına karar vermiştir.

Sermaye artırım kararı 5 Ağustos 2021 tarihinde Bolu Ticaret Siciline tescil edilmiş ve 05.08.2021 tarihinde TTSG'de ilan edilmiştir.

19.7. Birleşmeye taraf şirketlerin son on iki ay içinde halka arz veya tahsisli satış suretiyle pay ihracının bulunması halinde, bu işlemlerin niteliğine, bu işlemlere konu olan payların tutarı ve niteliklerine ilişkin açıklamalar:

Yoktur.

19.8. Birleşmeye taraf şirketlerin mevcut durum itibariyle paylarının borsada işlem görmesi durumunda, hangi grup payların borsada işlem gördüğüne veya bu hususlara ilişkin bir başvurusunun bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi:

Devralan Şirket Gentaş Dekoratif Yüzeyler'in tüm payları GENTS kodu ile Ana Pazar'da işlem görmektedir.

Devrolunan Şirket GBS Gentaş Bolu'nun payları borsada işlem görmemektedir.

19.9. Birleşme sonucunda ihraç edilecek yeni payların/işleme taraf şirketlerin paylarının borsada işlem görüp görmeyeceği ve işlem görmesinin şartları, borsanın hangi piyasa/pazar/platformunda işlem göreceği veya bu hususlara ilişkin borsaya bir başvurusunun bulunup bulunmadığına ilişkin bilgi:

Birleşme sonucunda yeni ihraç edilecek Devralan Şirket payları Borsa İstanbul Ana Pazar'da işlem görecektir. Borsaya bir başvuru yoktur.

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Bolahu Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU [illegible] LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Müdürlük [illegible] Esat SEKA Tesisleri, Değirmenci Köyü
(0 374) 253 [illegible] - BOLU
BOLU Vergi Dairesi 389 021 9117

19.10. Birleşmeye taraf şirketlerin esas sözleşmeleri ve iç yönergelerine ilişkin önemli bilgiler:

Devralan Şirket – Gentaş Dekoratif Yüzeyler

Devralan Şirket esas sözleşmesi TTK, SPKn ve kurumsal yönetim ilkeleri de dahil olmak üzere sermaye piyasası mevzuatına uyumludur. Devralan Şirket esas sözleşmesi şirketin kurumsal internet adresi (https://www.gentas.com.tr/) ve KAP'ta bulunmaktadır. Devralan Şirket'in esas sözleşmesinin 7. maddesine göre yönetim kurulu bağımsız üyeler de dahil olmak üzere, en az 5 (beş) üyeden oluşur.

Devralan Şirket'in TTK'nın 367. maddesine göre düzenlenmiş Yönetim İç Yönergesi 25/03/2022 tarih ve 10 sayılı yönetim kurulu kararı ile kabul edilerek 29 Mart 2022 tarih ve 10547 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir. Yönetim İç Yönergesi ekte yer almaktadır (Ek-3: Yönetim İç Yönergesi).

Devrolunan Şirket – GBS Gentaş Bolu

Devrolunan Şirket esas sözleşmesinin 7. maddesine göre yönetim kurulu en az 3 en fazla 8 üyeden oluşur.

Devrolunan Şirket'in TTK'nın 367. maddesine göre düzenlenmiş Yönetim İç Yönergesi 01/04/2022 tarih ve 250 sayılı yönetim kurulu ile kabul edilerek 5 Nisan 2022 tarihli ve 10552 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir. Yönetim İç Yönergesi ekte yer almaktadır (Ek-3: Yönetim İç Yönergesi).

19.11. Esas sözleşmenin ilgili maddesinin referans verilmesi suretiyle birleşmeye taraf şirketlerin amaç ve faaliyetleri:

Devralan Şirket esas sözleşmesinin 3. maddesi uyarınca şirketin amacı, çok ortaklı şirket çatısı altında aşağıda belirtilen sahalarda faaliyet gösterecek işyerleri açmak, çalıştırmak ve bu sahalarda çalışan başka şirketlere ortak olmaktır. Şirket bu amacına ulaşmak için (i) dekoratif laminat ve Kompakt laminat imalatı, (ii) laminat ve lif yonga imalatı sanayii, (iii) orman ve kağıt ürünleri imalatı, (iv) reçine geliştirme ve imalatı, (v) yapı ve inşaat malzemeleri imalatı, (vi) her tür mobilya ve ekipmanı imalatı, (vii) kağıt desenleme ve emprenyeleme sanayii, (viii) her tür kompozit levha, dekoratif yüzey ve panel imalatı, (ix) otel, motel, restoran işletmeciliği gibi her türlü turizm, (x) metal işleme, kalıp imali ve boyama sanayi, (xi) enerji üretimi alanlarında faaliyet gösterir.

Devrolunan Şirket esas sözleşmesinin 3. maddesi uyarınca şirketin başlıca maksat ve faaliyetleri; Şirket orman ürünleri sanayi ve ticareti ile iştigal edecek laminant ve laminant mamulleri, sunta, suntalam, mdf, mdf lam, kontraplak, kontra tabla, lif levha, kaplama ve bunlarla ilgili mamül imalatı, ihracatı, ithalatı, alım-satımı ve her türlü ticaretini yapmak, Laminant, sunta, lif levha, üretimi ile ilgili hammadde olan ham kağıt, emprenyeli kağıt, tutkal vs. imalatı ihracatı, ithalatı ve her türlü ticaretini yapmaktır.

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Dolantı Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 00 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU YAPI VE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Müdürlük Yolu Keçi SEKA Tesisleri Gümüşçı Köyü
Tel: (0 374) 255 43 00 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi 389 021 5117

19.12. Birleşmeye taraf şirketlerin yönetim kurullarına ve komitelerine ilişkin önemli hükümlerin özetleri:

Devralan Şirket yönetim kurulu bağımsız üyeler de dahil olmak üzere, en az 5 (beş) üyeden oluşur. Yönetim Kurulu üyeleri en çok üç yıl görev yapmak üzere seçilirler. Yönetim Kurulu, üyelerinin yarısından bir fazlasının iştiraki ile toplanır. Yönetim Kurulu'nda kararlar üye tam sayısının çoğunluğu ile alınır.

Yönetim Kurulu, SPKn ve kurumsal yönetime ilişkin düzenlemeleri ile TTK ve ilgili mevzuat hükümlerine göre kurmakla yükümlü olduğu komitelerin oluşumunu, görev ve çalışma esaslarını belirler. Riskin erken saptanması komitesi, denetimden sorumlu komite, kurumsal yönetim komitesi, aday gösterme komitesi ve ücret komitesi dâhil olmak üzere kanunen kurulması gereken veya yönetim kurulunca kurulması uygun görülen diğer komiteler yönetim kurulu tarafından oluşturulur. Ancak yönetim kurulu yapılanması gereği ayrı bir Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi oluşturulamaması durumunda, Kurumsal Yönetim Komitesi bu komitelerin görevlerini yerine getirir. Komitelerin görev ve sorumluluklarının sağlıklı bir biçimde yerine getirmesini teminen yönetim kurulu bünyesinde komitelerin görev alanları, çalışma esasları ve hangi üyelerden oluşacağı yönetim kurulu tarafından belirlenir ve kamuya açıklanır. Denetimden sorumlu komite üyelerinin tamamının, diğer komitelerin ise başkanlarının, bağımsız yönetim kurulu üyeleri arasından seçilmesi gerekmektedir.

Devrolunan Şirket esas sözleşmesine göre yönetim kurulu en az 3 en fazla 8 üyeden oluşur. Devrolunan Şirket'te herhangi bir komite mevcut değildir.

19.13. Birleşmeye taraf şirketlerde her bir pay grubunun sahip olduğu imtiyazlar, bağlam ve sınırlamalar hakkında bilgi:

Birleşmeye Katılan Şirketlerde pay grubu yoktur.

19.14. Birleşmeye taraf şirketlerde pay sahiplerinin haklarının ve imtiyazlarının değiştirilmesine ilişkin esaslar:

Birleşmeye Katılan Şirketlerde, pay sahiplerinin kanunen tanınan imtiyazları veya hakları dışında hakları yoktur.

19.15. Birleşmeye taraf şirketlerde olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarının yapılmasına ilişkin usuller ile toplantılara katılım koşulları hakkında bilgi:

Devralan Şirket – Gentaş Dekoratif Yüzeyler

Devralan Şirket'in esas sözleşmesinin 14. maddesine göre genel kurul toplantıları genel kurul iç yönergesine göre yapılmaktadır. Genel kurullar ya olağan ya da olağanüstü olarak toplanır. Olağan genel kurul, şirketin hesap devresinin sonundan itibaren üç ay içerisinde ve senede en az bir defa toplanır. Bu toplantıda TTK'nın 407, 408 ve 409. maddelerinde yazılı hususlar incelenerek gerekli kararlar verilir.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulus Mah. M.Dolanlı Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel: 0 312 353 02 66 Fax:+90 312 350 02 17
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BİRLEŞİK SERAMİK LİF TEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SERA Tesisleri Dağönü Köyü
Tel: (0 374) 258 43 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi 389 021 8117

Genel kurul toplantıları, sermaye piyasası mevzuatı uyarınca, genel kurula davet mümkün olan en fazla sayıda pay sahibine ulaşmayı sağlayacak, elektronik haberleşme dahil, her türlü iletişim vasıtası ile toplantı ve ilan günleri hariç olmak üzere genel kurul toplantı tarihinden asgari üç hafta önceden, TTK, SPKn ve ilgili diğer mevzuat hükümlerinde belirtilen esaslar uyarınca yapılır.

Olağanüstü genel kurullar şirket işlerinin gerektirdiği hallerde ve zamanlarda kanun ve esas sözleşmede yazılı hükümlere göre toplanır ve gereken kararlar alınır. Genel kurul şirketin merkezinde veya merkezinin bulunduğu şehrin elverişli bir yerinde veya ortaklar için uygun başka bir yerde Yönetim Kurulu Kararı ile toplanır.

Genel kurul toplantısına elektronik ortamda katılım koşulları;

Şirketin genel kurul toplantısına katılma hakkına sahip olanlar bu toplantılara, TTK'nın 1527. maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket, "Ticaret Şirketlerinde Anonim Şirket Genel Kurulları Dışında Elektronik Ortamda Yapılacak Kurullar Hakkında Tebliğ" hükümleri uyarınca hak sahiplerinin bu toplantılara elektronik ortamda katılmalarına ve oy vermelerine imkân tanıyacak Elektronik Toplantı Sistemini kurabileceği gibi bu amaç için oluşturulmuş sistemlerden de hizmet satın alabilir. Yapılacak toplantılarda şirket sözleşmesinin bu hükmü uyarınca kurulmuş olan sistem üzerinden veya destek hizmeti alınacak sistem üzerinden hak sahiplerinin ilgili mevzuatta belirtilen haklarını Tebliğ hükümlerinde belirtilen çerçevede kullanabilmesi sağlanır.

Genel kurul toplantılarında pay sahipleri kendilerini diğer pay sahipleri ile veya tayin edecekleri bir vekil vasıtasıyla temsil ettirebilirler. Şirkette pay sahibi olan vekiller kendi oylarından başka temsil ettikleri payların oylarını kullanmaya yetkilidirler. Vekaletnamelerin şekli, SPKn ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yönetim kurulu tarafından belirlenir ve ilan edilir.

Devrolunan Şirket – GBS Gentaş Bolu

Devrolunan Şirket'in esas sözleşmesinin 10. maddesine göre genel kurul toplantıları olağan ve olağanüstü olarak yapılır. Olağan genel kurul, şirketin hesap dönemi sonundan itibaren 3 ay içinde ve yılda en az 1 defa toplanır. Olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında TTK madde 406 ve 407 hükümleri uygulanır. Ancak bütün pay sahipleri ve temsilcileri aralarından biri itirazda bulunmadığı taktirde genel kurul toplantılarına dair diğer hükümler saklı kalmak şartıyla toplantılara davet hakkındaki merasime riayet edilmeksizin de genel kurul toplanabilir.

Böyle bir toplantıda bütün pay sahipleri veya temsilcileri hazır olmak şartıyla genel kurulun görevlerinden olan konular görüşülerek karara bağlanabilir. Genel kurulu olağan veya olağanüstü olarak toplantıya çağırma yetkisi yönetim kuruluna aittir.

Şirket sermayesinin en az 1/10'na sahip pay sahiplerinin yazılı başvurularıyla yönetim kurulu, genel kurulu olağanüstü olmak üzere toplantıya çağırabilirler. Toplantı esasen yapılacak idiyse 1/10 sahip pay sahiplerinin tartışılmasını istedikleri hususlar Yönetim Kurulu tarafından gündeme konulur. Bu

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Devlet Cad. No:25 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 00 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Müdürlüğü Bolu Eski Sanayi Sitesi Dağdere Köyü
Tel: (0 374) 253 45 10 - 80
Bolu Vergi Dairesi 389 7

görevlerin Yönetim Kurulu tarafından yerine getirilmemesi halinde Genel Kurulun çağrılmasına ve istenilen hususun tartışılmasına izin verilmesi yetkili mahkemeden istenebilir.

Genel Kurul toplantısına elektronik ortamda katılım:
Şirketin genel kurul toplantılarına katılma hakkı bulunan hak sahipleri bu toplantılara, Türk Ticaret Kanununun 1527. Maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket, Anonim Şirketlerde Elektronik Ortamda Yapılacak Genel Kurullara ilişkin Yönetmelik hükümleri uyarınca hak sahiplerinin Genel Kurul toplantılarına elektronik ortamda katılmalarına, görüş açıklamalarına, öneride bulunmalarına ve oy kullanmalarına imkan tanıyacak elektronik genel kurul sistemini kurabileceği gibi bu amaç için oluşturulmuş sistemlerden de hizmet satın alabilir. Yapılacak tüm genel kurul toplantılarında, esas sözleşmenin bu hükmü uyarınca kurulmuş olan sistem üzerinden hak sahiplerinin ve temsilcilerinin anılan Yönetmelik hükümlerinde belirtilen haklarını kullanabilmesi sağlanır.

Genel kurulu olağan ve olağanüstü toplantıya çağırma ile ilgili bir bildiride; toplantı yeri, günü, saatinin belirtilmesi ve gündemin verilmesi şarttır. Ana sözleşmede değişiklik yapmak üzere genel kurulun toplantıya çağrılması halinde bildiride, gündemden başka değiştirilmesi önerilen ana sözleşmenin eski ve yeni metinleri birlikte yazılır. İlan ve toplantı günleri sayılmaksızın çağrıların toplantıdan en az 15 gün önce yapılması gereklidir.

19.16. Birleşmeye taraf şirketlerin yönetim hakimiyetinin el değiştirmesinde gecikmeye, ertelemeye ve engellemeye neden olabilecek hükümler hakkında bilgi:

Yoktur.

19.17. Birleşmeye taraf şirketlerde payların devrine ilişkin esaslar:

Birleşmeye Katılan Şirketlerin esas sözleşmelerinde payların devrine ilişkin herhangi bir hüküm yer almamaktadır. Bu nedenle payların devrinde TTK, SPKn ve ilgili mevzuat hükümleri uygulanacaktır.

19.18.Birleşmeye taraf şirketlerde sermayenin artırılmasına ve azaltılmasına ilişkin esas sözleşmede öngörülen koşulların yasanın gerektirdiğinden daha ağır olması halinde söz konusu hükümler hakkında bilgi:

Yoktur.

20. BİRLEŞMEYE TARAF ŞİRKETLERİN ÖNEMLİ SÖZLEŞMELERİ

Devralan Şirket – Gentaş Dekoratif Yüzeyler

Birleşmeye esas finansal tablolar tarihi itibariyle, finansman ihtiyacına ilişkin olarak Vakıfbank ile Gentaş Dekoratif Yüzeyler arasında 17.500.000 TL tutarlı bir GNGKS sözleşmesi imzalanmış olup, sözleşme yürürlüktedir. Ayrıca çeşitli bankalardan 25.000.000 TL ve 1.250.000 Euro kredi kullanımı

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Bolanti Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 00 Fax:+90 312 350 02 12

GENTAŞ BOYA LAMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Müdürlük Yolu Eski SEKA Tesisleri Dutlucu Köyü

sağlanmıştır. Bunun yanında güneş enerjisi santrali yatırımına ilişkin olarak Yüklenici firma ile Gentaş Dekoratif Yüzeyler arasında 23.03.2021 tarihinde bir GES kurulum sözleşmesi imzalanmış olup, sözleşme yürürlüktedir. Şirketin bunlar dışında olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesine ilişkin olanlar dışında önemli nitelikte sözleşmesi bulunmamaktadır.

Devrolunan Şirket – GBS Gentaş Bolu

Birleşmeye esas finansal tablolar tarihi itibariyle, finansman ihtiyacına ilişkin olarak Akbank ile GBS Gentaş Bolu arasında 25.000.000 TL ile 500.000 Euro tutarlı kredi sözleşmeleri imzalanmış olup, sözleşmeler yürürlüktedir. Bunun yanında güneş enerjisi santrali yatırımına ilişkin olarak Yüklenici firma ile GBS Gentaş Bolu arasında 23.03.2021 tarihinde bir GES kurulum sözleşmesi imzalanmış olup, sözleşme yürürlüktedir. Şirketin bunlar dışında olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesine ilişkin olanlar dışında önemli nitelikte sözleşmesi bulunmamaktadır.

21. BİRLEŞMEYE TARAF ŞİRKETLERİN FİNANSAL DURUMU VE FAALİYET SONUÇLARI HAKKINDA BİLGİLER

21.1. Birleşmeye taraf şirketlerin Kurul düzenlemeleri uyarınca karşılaştırmalı olarak hazırlanan işleme esas finansal tabloları ile bunlara ilişkin bağımsız denetim raporları:

Devralan Şirket – Gentaş Dekoratif Yüzeyler

Devralan Şirket Gentaş Dekoratif Yüzeyler'in 31 Aralık 2021 tarihli konsolide karşılaştırmalı finansal tabloları ve bağımsız denetim raporu BDO Denet Bağımsız Denetim ve Danışmanlık Anonim Şirketi tarafından hazırlanmış olup, sorumlu denetçi Taceddin Yazar tarafından imzalı rapor hazırlanmış ve ekte yer almaktadır (Ek-4: Gentaş Dekoratif Finansal Tablolar; Ek-5: Gentaş Dekoratif Bağımsız Denetçi Raporu). Raporun amacı bir bütün olarak finansal tabloların hata ve hile kaynaklı önemli bir yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüş içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir.

BDO Denet Bağımsız Denetim ve Danışmanlık Anonim Şirketi sorumlu denetçisi Taceddin Yazar tarafından Devralan Şirket genel kuruluna sunulan 24 Şubat 2022 tarihli bağımsız denetçi raporunda 31.12.2021 dönemine ilişkin bağımsız denetim raporuna konu OLUMLU görüşün dayanağı: "Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Bağımsızlık Standartları Dahil) ("Etik Kurallar") ile konsolide finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir.

DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Dolantı Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel: 312 353 02 00 Fax: 90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BASINÇLI EMAYE LEVHA ENTEGRE AHŞAP SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Dağönü Köyü
Tel: (0 374) 253 43 10

Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz." şeklinde gösterilmiştir.

VARLIKLAR	31 Aralık 2021
Dönen Varlıklar	**612.263.765**
Nakit ve Nakit Benzerleri	147.471.706
Finansal Yatırımlar	2.862
Ticari Alacaklar	124.645.611
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	*2.614.215*
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	*122.031.396*
Diğer Alacaklar	22.676.138
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	--
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	*22.676.138*
Stoklar	275.823.400
Peşin Ödenmiş Giderler	28.591.090
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	--
Diğer Dönen Varlıklar	13.052.958
Ara Toplam	**612.263.765**
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	--
Duran Varlıklar	**245.719.468**
Diğer Alacaklar	83.557
Finansal Yatırımlar	14.260
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	74.348.464
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17.087.834
Maddi Duran Varlıklar	128.711.713
Kullanım Hakkı Varlıkları	3.011.170
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	2.121.554
- Şerefiye	*942.792*
- Maddi Olmayan Duran Varlıklar	*1.178.762*
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20.340.916
TOPLAM VARLIKLAR	**857.983.233**

KAYNAKLAR	31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Yükümlülükler	**342.098.161**
Kısa Vadeli Borçlanmalar	66.487.122
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	10.373.330
Ticari Borçlar	143.517.026
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	*55.925.618*
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	*87.591.408*
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11.334.562
Diğer Borçlar	3.591.913
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	*86.691*
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	*3.505.222*
Ertelenmiş Gelirler	87.248.660
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13.046.469
Kısa Vadeli Karşılıklar	4.256.946
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	*4.256.946*
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	2.242.133
Uzun Vadeli Yükümlülükler	**32.336.941**
Uzun Vadeli Borçlanmalar	21.628.430

GENTAŞ DEKORATİF ÖZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulucaybaşı Mah. Dolantı Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel: +90 312 353 02 00 Fax: +90 312 350 02 12
GENTAŞ BOYA VE İNŞAAT İÇİN LEVHA ENTEGRE ARAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.

Diğer Borçlar	107
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	--
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10.714.404
ÖZKAYNAKLAR	**483.548.131**
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	**399.449.366**
Ödenmiş Sermaye	200.000.000
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	(13.485.691)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	(1.943.380)
- Çevrim farkları	8.281.245
Ortak Kontrol Altında İşletme Birleşmesi Etkisi	4.544.333
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27.184.553
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	67.703.602
Net Dönem Karı/Zararı	107.164.704
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	**84.098.765**
TOPLAM KAYNAKLAR	**857.983.233**

	1 Ocak-31 Aralık 2021
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER	
Hasılat	788.037.619
Satışların Maliyeti (-)	(623.327.119)
BRÜT KAR	**164.710.500**
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(39.383.702)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(36.398.197)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(4.560.910)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	107.419.522
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(69.578.398)
ESAS FAALİYET KARI	**122.208.815**
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	38.958.771
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	9.735.218
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(4.347.710)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	**166.555.094**
Finansman Giderleri (-)	(29.285.452)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	**137.269.642**
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri	**(4.165.577)**
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	(20.474.667)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	16.309.090
DÖNEM KARI/ZARARI	**133.104.065**
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)	(834.630)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları), Vergi Etkisi	166.926
- Özkaynak yöntemiyle değerlenen yatırımlardan diğer kapsamlı gelir	(68.245)
- Çevrim farkları	1.313.454
Diğer kapsamlı gelir/(gider) (vergi sonrası)	**577.505**

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Bolamu Cad. No:21 Akyurt/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 00 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 39[illegible] 001 4950

GENTAŞ [illegible] LEVHA ENTEGRE ARAÇ SAN VE TİC. A.Ş.
Mudu[illegible] Eski GENTAŞ Tesisleri Dağlıncı Köyü
Tel: (0 374) 253 42 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi 389 021 8117

TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	133.681.570

Devrolunan Şirket – GBS Gentaş Bolu

Devrolunan Şirket GBS Gentaş Bolu'nun 31 Aralık 2021 tarihli karşılaştırmalı finansal tabloları ve bağımsız denetim raporu Yeditepe Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik Anonim Şirketi tarafından hazırlanmış olup, sorumlu denetçi Mehmet Saat tarafından imzalı rapor hazırlanmış ve ekte yer almaktadır (Ek-6: GBS Gentaş Bolu Finansal Tablolar; Ek-7: GBS Gentaş Bolu Bağımsız Denetçi Raporu). Raporun amacı bir bütün olarak finansal tabloların hata ve hile kaynaklı önemli bir yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüş içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir.

Yeditepe Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik Anonim Şirketi sorumlu denetçisi Mehmet Saat tarafından Devralan Şirket yönetim kuruluna sunulan 18 Şubat 2022 tarihli bağımsız denetçi raporunda 31.12.2021 dönemine ilişkin bağımsız denetim raporuna konu OLUMLU görüşün dayanağı: "Yaptığımız bağımsız denetim Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS'ler") uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve diğer mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüze dayanak oluşturmak için yeterli ve uygun olduğuna inanıyoruz." şeklinde gösterilmiştir.

VARLIKLAR	31 Aralık 2021
Cari / Dönen Varlıklar	**153.958.964**
Nakit ve Nakit Benzerleri	17.866.242
Finansal Yatırımlar	983
Ticari Alacaklar	
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10.646.748
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	38.736.137
Diğer Alacaklar	10.638.303
Stoklar	69.191.863
Peşin Ödenmiş Giderler	3.830.636
Diğer Dönen Varlıklar	3.048.052
(Ara Toplam)	*153.958.964*
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	--
Cari Olmayan / Duran Varlıklar	**47.219.909**
Özkaynak Yöntemi İle Değerlenen Yatırımlar	--
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	1.695.966
Maddi Duran Varlıklar	38.426.033
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	23.686

DEKORATİF MÜZEYYER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Dikenli Cad. No:23 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BİNA MALZEMLERİ İLİ. ÜRÜN. ENERJİ AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Düzköse Köyü
Tel: (0 374) 253 43 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi 350 001 4917

Ertelenmiş Vergi Varlığı	7.074.224
TOPLAM VARLIKLAR	**201.178.873**

KAYNAKLAR	**31 Aralık 2021**
Kısa Vadeli Yükümlülükler	**67.121.615**
Kısa Vadeli Borçlanmalar	14.761.984
Ticari Borçlar	
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5.341.571
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	27.485.137
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	990.030
Diğer Borçlar	
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	--
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	603.339
Ertelenmiş Gelirler	
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	--
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	12.152.045
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	4.776.752
Kısa Vadeli Karşılıkları	
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	857.394
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	153.363
Uzun Vadeli Yükümlülükler	**2.333.382**
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	2.333.382
ÖZKAYNAKLAR	**131.723.876**
Ödenmiş Sermaye	60.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	
- Diğer Kazançlar	(695.557)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	5.913.714
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	25.887.867
Net Dönem Karı/Zararı	40.617.852
TOPLAM KAYNAKLAR	**201.178.873**

	1 Ocak-31 Aralık 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI	
Hasılat	298.260.002
Satışların Maliyeti (-)	(246.802.509)
BRÜT FAALİYET KARI	**51.457.493**
Pazarlama Giderleri (-)	(9.262.540)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(6.156.412)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	26.456.997
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(17.439.320)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	**45.056.218**
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	3.657.176
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	--
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar	--
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI	**48.713.394**
Finansman Gelirleri	--
Finansman Giderleri (-)	(4.664.896)

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mh. Bolevi Cad. No:21 Akyurt/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 00 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 304 001 4950

GENTAŞ BOLU LAM. VE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Müdürlüğü Eski EFKA Tesisleri Dördüncü Kavşağı

,VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	**44.048.498**
Vergi Gelir/Gideri	**(3.430.646)**
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	(9.474.274)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	6.043.628
DÖNEM NET KARI/ZARARI	**40.617.852**
Diğer kapsamlı gelir/gider	
Aktüeryal Kazanç /Kayıp	(538.690)
Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerine İlişkin Vergi Gelir/Giderleri	107.738
Diğer kapsamlı gelir/(gider) (vergi sonrası)	**(430.952)**
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / GİDER	**40.186.900**

21.2. Birleşme işlemine esas finansal tablo tarihinden sonra meydana gelen, birleşmeye taraf şirketlerin ve/veya grubun finansal durumu veya ticari faaliyetleri üzerinde etkili olabilecek önemli değişiklikler (üretim, satış, stoklar, siparişler, maliyet ve satış fiyatları hakkındaki gelişmeleri de içermelidir):

Yoktur.

21.3. Birleşme işlemine ilişkin proforma finansal bilgiler:

Yoktur.

21.4. Proforma finansal bilgilere ilişkin bağımsız güvence raporu:
Yoktur.

21.5. Birleşmeye taraf şirketlerin esas sözleşmesi ile kamuya açıkladığı diğer bilgi ve belgelerde yer alan kar payı dağıtım esasları ile işleme esas finansal tablo dönemleri itibariyle kar dağıtımı konusunda almış olduğu kararlara ilişkin bilgi:

Devralan Şirket Gentaş Dekoratif Yüzeyler'in esas sözleşmesinin "Karın Tespiti, Dağıtımı ve Zamanı" başlıklı 18. maddesi aşağıdaki şekildedir:

"KARIN TESPİTİ, DAĞITIMI VE ZAMANI:

Madde 18- Şirketin bir hesap dönemindeki işlemlerinden elde edilen gelirlerden, şirketin genel giderleri ile muhtelif amortisman gibi şirketçe ödenmesi veya ayrılması zorunlu olan miktarlar ile şirket tüzel kişiliği tarafından ödenmesi zorunlu vergiler düşüldükten sonra geriye kalan ve yıllık bilançoda görülen dönem net karı; varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra, Türk Ticaret Kanunu ve sermaye piyasası mevzuatında yer alan düzenlemelere uygun olarak sırasıyla aşağıda gösterilen şekilde dağıtılır:

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Ecemiş Cad. No:21 Kahramankazan/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 00 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE LİF DEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Müdürlük: Yol Üstü Eski SEKA Tesisleri Dağdıcı Köyü
(0 374) 253 43 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi 380 021 9117

Genel Kanuni Yedek Akçe:

1) Çıkarılmış sermayenin yüzde yirmisine ulaşılıncaya kadar yüzde beş oranında genel kanuni yedek akçe olarak ayrılır,

Birinci Kar Payı:

2) Kalandan, varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden, Genel Kurul tarafından belirlenecek kar dağıtım politikası çerçevesinde, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine uygun olarak birinci kar payı ayrılır.

İkinci Kar Payı:

3) Yukarıda belirtilen ayrımların yapılmasından sonra kalan kısmı; Genel Kurul tarafından alınacak karara göre kısmen veya tamamen İkinci kar payı olarak dağıtmaya veya Türk Ticaret Kanunu'nun 521'inci maddesi uyarınca yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.

Yedek Akçe:

4) Pay sahipleriyle kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan, çıkarılmış sermayenin %5'i oranında kar payı düşüldükten sonra bulunan tutarın onda biri, TTK'nın 519'uncu maddesinin 2'inci fıkrasının (c) bendi uyarınca genel kanuni yedek akçeye eklenir."

Devralan Şirket'in SPK'nın Kurumsal Yönetim Tebliği 1.6.1. maddesi uyarınca kurumsal web sitesinde (https://www.gentas.com.tr/) açıkladığı kar dağıtım politikası aşağıdaki şekildedir:

Kar Dağıtım Politikası Şirketimiz Türk Ticaret Kanunu hükümleri, Sermaye Piyasası Düzenlemeleri, Vergi Düzenlemeleri ve diğer ilgili düzenlemeler ile Esas Sözleşmemizin kâr dağıtımı ile ilgili maddesi çerçevesinde kâr dağıtımı yapmaktadır. Kâr dağıtımında, Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uygun olarak pay sahipleri ve Şirket menfaatleri arasında dengeli ve tutarlı bir politika izlenmektedir. Kâr dağıtımı Türk Ticaret Kanunu hükümlerine, şirketin ana sözleşmesine ve Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulunun düzenlemelerine göre gerçekleşir ve faaliyet dönemi içerisinde genel kurul onayına tabidir. Ortaklarımızın hisse senedi getirileri yanında düzenli kar payı elde etmelerini teminen, ulusal ve uluslar arası ekonomik şartlarda herhangi bir olumsuzluk olmaması, şirketimizin büyüme stratejileri, kuruluşumuzun mevcut karlılık ve fonlarının durumu da dikkate alınarak dağıtılabilir kar, Genel Kurul'da onaylanan oranda nakit ve/veya bedelsiz pay olarak dağıtılır. Şirket, dağıtılabilir net dönem karının en az %20'sini ortaklarına nakit ve/veya bedelsiz pay şeklinde kar dağıtımı yapar. Ortaklar dışında kara katılacak diğer kişilere verilecek kar payı tutarı esas sözleşme hükümlerine göre Yönetim Kurulu'nun kar dağıtım teklifinde açıklanır. Bu kar dağıtım politikası şirketin finansal performansı, öngörülen yatırım projeleri, sektörel ve genel ekonomik koşullar dikkate alınarak her yıl Yönetim Kurulu tarafından gözden geçirilir. Belirlenen kar payı ödemelerimizin (nakit ve/veya bedelsiz pay) yasal süreler içerisinde ve en geç mevzuatta öngörülen sürenin sonuna kadar olmak üzere gerçekleştirilir. Kar payı dağıtımında imtiyaz söz konusu değildir. Kar payları, mevcut

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Ostim Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 00 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 392 901 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNANT TEVİA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Müdürlüğü
(0 374) 253 49 10
Vergi Dairesi

payların tamamına, bunların ihraç ve iktisap tarihlerine bakılmaksızın eşit olarak dağıtılır. Şirketimizde Kar Payı Avansına ilişkin herhangi uygulama yapılmamaktadır. Kâr dağıtım politikasında değişiklik yapılması durumunda, bu değişikliğe ilişkin Yönetim Kurulu kararı ve değişikliğin gerekçesi, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde kamuya duyurulur.

Her yıl düzenli olarak yapılan Genel Kurul toplantılarında Yönetim Kurulu'nun önerisi veya toplantıya katılanların sunacağı önerge ile kar dağıtımı hakkında karar alınmaktadır. Buna istinaden 2021 yılı faaliyetlerinin görüşüldüğü ve 30 Mart 2022 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında alınan kararda yasal kesintiler düşüldükten sonra 25.000.000-TL Brüt temettü dağıtılmasına karar verilmiştir.

Devrolunan Şirket GBS Gentaş'ın esas sözleşmesinin "Karın Tesbiti ve Dağılımı" başlıklı 14. maddesi aşağıdaki şekildedir:

KARIN TESBİTİ VE DAĞILIMI

Madde 14 – Şirketin genel masrafları ile muhtelif amortisman bedelleri gibi şirketçe ödenmesi veya ayrılması zorunlu olan miktar hesap yılı sonunda tespit edilen gelirlerden indirildikten sonra geriye kalan miktar safi karı teşkil eder. Bu suretle meydana gelecek kardan önce %5 kanuni ihtiyat akçesi ayrılır. Ve kalandan itfa edilmemiş hisse senetlerin bedelleri ödenen kısmına %5 oranında birinci temettü verilmesine yetecek miktar çıkarılır.

Gerin kalan kısım genel kurulun tespit edeceği şekil ve surette dağıtılır. Kurucular ve yönetim kurulu üyeleri ile memur ve hizmetlilere ayrılacak miktarlarla, ikinci temettü hissesi olarak hissedarlara dağıtılması kararlaştırılan ve kara iştirak eden kuruluşlara dağıtılan paradan Türk Ticaret kanununun 519 inci maddesinin 2 nci fıkrasının C numaralı bendi gereğince %10 kesilerek adi ihtiyat akçesine eklenir.
Her yıl düzenli olarak yapılan Genel Kurul toplantılarında Yönetim Kurulu'nun önerisi veya toplantıya katılanların sunacağı önerge ile kar dağıtımı hakkında karar alınmaktadır. Buna istinaden 2021 yılı faaliyetlerinin görüşüldüğü ve 23 Mart 2022 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında alınan kararda yasal kesintiler düşüldükten sonra 15.000.000-TL Brüt temettü dağıtılmasına karar verilmiştir.

21.6. Son 12 ayda birleşmeye taraf şirketlerin ve/veya grubun finansal durumu veya karlılığı üzerinde önemli etkisi olmuş veya izleyen dönemlerde etkili olabilecek davalar, hukuki takibatlar ve tahkim işlemleri:

Devralan Şirket – Gentaş Dekoratif Yüzeyler

Rekabet Kurulu tarafından, 2018 yılında, MDF ve Yonga Levha Sanayicileri Derneği ile Devralan Şirket'in de aralarında bulunduğu yonga ve lif levha sektöründe üretim faaliyeti gösteren teşebbüsler hakkında, 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanun'un 4. maddesinin ihlal edilip edilmediğinin tespitine yönelik soruşturma açılmasına karar verilmiştir. Bu kapsamda belirli tarihlerde talep edilen yazılı savunma dosyaları Kurum'a iletilmiş, son olarak da 23.03.2021 tarihinde

DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Bolanlı Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 384 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNANT LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SANAYİ VE TİC. A.Ş.
Müdürlüğü Petl SEKA Tesisleri Doğançı Köyü
(0 374) 253 43 00 - BOLU

gerçekleştirilen Sözlü Savunma Toplantısına katılım sağlanmıştır. Ancak Rekabet Kurumu 01.04.2021 tarihli nihai kararında aralarında Devralan Şirket'in de bulunduğu 11 firmaya idari para cezası verilmesine karar vermis,, 26.10.2021 tarihli gerekçeli kararı da Devralan Şirket'e tebliğ edilmiştir.. Buna göre; Devralan Şirket'e 3.351.934,71 TL idari para cezası verilmesine karar verilmiş, idari para cezası indirimli 2.513.951,03 TL olarak ihtirazi kayıtla ödenmiştir. Devralan Şirket tarafından söz konusu karar ve idari para cezası hakkında hukuki süreç başlatılarak 16.12.2021 tarihinde idare mahkemesinde dava açılmıştır ve yargılama devam etmektedir.

Devrolunan Şirket – GBS Gentaş Bolu

Yoktur.

21.7. Birleşme işlemi sonrası açılış bilançosu:

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla birleşme sonrası finansal durum tablosu ve seçilmiş notlar ekte sunulmaktadır (Ek-8: 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla birleşme sonrası döneme ait finansal durum tablosu ve seçilmiş notlar).

VARLIKLAR	31 Aralık 2021
Dönen Varlıklar	**612.263.765**
Nakit ve Nakit Benzerleri	147.471.706
Finansal Yatırımlar	2.862
Ticari Alacaklar	124.645.611
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	*2.614.215*
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	*122.031.396*
Diğer Alacaklar	22.676.138
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	--
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	*22.676.138*
Stoklar	275.823.400
Peşin Ödenmiş Giderler	28.591.090
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	--
Diğer Dönen Varlıklar	13.052.958
Ara Toplam	**612.263.765**
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	--
Duran Varlıklar	**245.719.468**
Diğer Alacaklar	83.557
Finansal Yatırımlar	14.260
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	74.348.464
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17.087.834
Maddi Duran Varlıklar	128.711.713
Kullanım Hakkı Varlıkları	3.011.170
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	2.121.554
- Şerefiye	*942.792*
- Maddi Olmayan Duran Varlıklar	*1.178.762*
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20.340.916
TOPLAM VARLIKLAR	**857.983.233**

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Atatürk Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU MİNE LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Müdürlük: Yeniçeltek Mah. Gölcük Caddesi No:1 Değirmenözü Köyü
Tel: (0 374) 255 49 10 - BOLU
Vergi Dairesi: 730 021 0117

KAYNAKLAR	31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Yükümlülükler	**342.098.161**
Kısa Vadeli Borçlanmalar	66.487.122
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	10.373.330
Ticari Borçlar	143.517.026
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	*55.925.618*
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	*87.591.408*
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11.334.562
Diğer Borçlar	3.591.913
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	*86.691*
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	*3.505.222*
Ertelenmiş Gelirler	87.248.660
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13.046.469
Kısa Vadeli Karşılıklar	4.256.946
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	*4.256.946*
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	2.242.133
Uzun Vadeli Yükümlülükler	**32.336.941**
Uzun Vadeli Borçlanmalar	21.622.430
Diğer Borçlar	107
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	--
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10.714.404
ÖZKAYNAKLAR	**483.548.131**
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	**460.992.292**
Ödenmiş Sermaye	224.327.910
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	(13.485.691)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	(1.943.380)
- Çevrim farkları	8.281.245
Ortak Kontrol Altında İşletme Birleşmesi Etkisi	4.544.333
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	30.337.125
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	82.939.672
Net Dönem Karı/Zararı	125.991.078
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	**22.555.839**
TOPLAM KAYNAKLAR	**857.983.233**

22. BİRLEŞME İŞLEMİ HAKKINDA BİLGİ

22.1. Yönetim organı kararları:

Birleşmeye Katılan Şirketler, 24 Haziran 2022 tarihinde aldıkları yönetim kurulu kararları ile birleşme işleminin gerçekleştirilmesine karar vermişlerdir.

Birleşmeye ilişkin alınan yönetim kurulu kararları birleşmeye katılan şirketler bazında aşağıda belirtilmiştir:

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Dolanlı Cad. No:21 Akyurt/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 00 Fax:+90 312 350 02 12
OLUM V.D. 394 001 4950

Devralan Şirket: Gentaş Dekoratif Yüzeyler Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

Devralan Şirket yönetim kurulu "Şirketimiz ile Şirketimizin pay sahibi olduğu GBS Gentaş Bolu Lamine Lif Levha Entegre Ağaç Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("**GBS Gentaş**") Şirketimiz nezdinde gerçekleştirilmesi planlanan, aşağıda tanımlandığı şekliyle Birleşme işleminin gerçekleştirilmesi, bu işleme ilişkin iş ve işlemlerin yürütülmesi ve söz konusu Birleşme işleminin II. 15.1. sayılı Özel Durumlar Tebliği'nin hükümlerine uygun olarak kamuya açıklanması hakkındadır." gündemi ile toplanmış ve aşağıda yer alan 24 Haziran 2022 tarih ve 17 sayılı yönetim kurulu kararını almıştır.

Şirketimizin tüm Yönetim Kurulu üyeleri, yukarıda belirtilen tarihte Şirket merkezinde toplanmış ve Şirketimiz tarafından alınan 22.04.2022 tarihli ve 13 sayılı yönetim kurulu kararı uyarınca yapılan görüşmeler ve müzakereler sonucunda:

1. Devralan sıfatıyla Şirketimiz tarafından, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği ("**Birleşme ve Bölünme Tebliği**") ve 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun ilgili maddeleri uyarınca, ödenmiş sermayesi 60.000.000,00 TL olan halka kapalı şirket olarak faaliyet gösteren Bolu Ticaret Siciline 4373 sicil numarası ile kayıtlı GBS Gentaş Bolu Lamine Lif Levha Entegre Ağaç Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("**Devrolunan**") malvarlığını tüm aktif ve pasifleriyle birlikte bir bütün olarak devralınması ("**Birleşme**") işleminin gerçekleştirilmesine,
2. Birleşme için Sermaye Piyasası Kurulu'nun "Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" kapsamında Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına uygun olarak hazırlanan bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021 tarihli 2021 yıl sonu finansal tabloların ve dipnotlarının esas alınmasına,
3. Birleşme sonucu Şirketimizde gerçekleşecek sermaye artışının ve Devrolunan'ın pay sahiplerinin haklarının korunması için uygulanacak birleşme ve hisse değişimi (veya değiştirme) oranlarının adil ve makul bir yaklaşımla ve hiçbir tereddüte yer vermeyecek şekilde hesaplanması için Birleşme ve Bölünme Tebliği hükümlerine uygun olarak Ernst Young Kurumsal Finansman Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanan ekte bulunan 16 Haziran 2022 tarihli uzman kuruluş raporunun dikkate alınmasına, bu çerçevede ilgili raporda belirtildiği üzere Şirketimiz çıkarılmış sermayesinin 24.327.909,90 TL artırılarak 200.000.000 TL'den 224.327.909,90 TL'ye çıkarılmasına ve hisse değişim oranının 0,87479 olarak uygulanmasına,
4. Birleşme işlemi çerçevesinde, Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Sermaye" başlıklı 6'ncı maddesinin tadil edilmesine ve ekte yer alan ilgili tadilin Sermaye Piyasası Kurulu'nun onayına sunulmasına ve sermaye artışı ve esas sözleşme değişikliğinin gerçekleştirilebilmesi için gerekli diğer tüm işlemlerin yerine getirilmesine,
5. 27.06.2020 tarih ve 31168 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan No. II-23.3 Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği'nin 5'inci maddesi uyarınca Şirketimizin uzman kuruluş raporunda belirtildiği üzere devralan taraf olarak birleşme sonucunda %50 veya daha fazla sermaye artırımı yapması beklenmediği için birleşme işleminin ilgili mevzuatta tanımlandığı şekliyle önemli nitelikte işlem olarak değerlendirilmemesine,

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Bolanlı Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 00 Fax:+90 312 350 02 12

GENTAŞ BOLU LAMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Müdürlük Yolu Eski SEKA Tesisleri Doğancı Köyü
Tel: (0.374) 253 43 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi 389 021 8117

6. Birleşme sözleşmesinin içeriğinin şirketimizin menfaatleri ve Birleşme işleminin amaçları bakımından uygun bulunmasına, söz konusu birleşme sözleşmesinin Birleşme kararının alınmasını müteakip imzalanmasına, gerekli resmi mercilere onay başvurusu yapılmasına,
7. Uzman kuruluş raporu esas alınarak birleşme raporu, duyuru metni ve birleşmeye ilişkin diğer gerekli tüm evrakın hazırlanmasına, gerekli resmi mercilere onay başvurusu yapılmasına, duyuru metninin onaylanması ve ihraç belgesi temin edilmesi için ilgili bilgi ve belgeler ile Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuru yapılmasına,
8. Gerekli tüm hazırlıklar ve ön izinler/onaylar tamamlandığında birleşme işleminin Şirketimiz genel kurulunun onayına sunulmasına,
9. Yukarıda sayılanlara halel gelmemek üzere, Birleşme'nin usulüne uygun olarak gerçekleştirilmesi amacıyla Birleşme ve Bölünme Tebliği başta olmak üzere ilgili mevzuat hükümleri gereğince hazırlanması gereken tüm belge, tablo, rapor ve metinlerin zamanında hazırlanmasına ve/veya hazırlatılmasına ve ilgili resmi ve özel merciilere sunulmasına, yapılması gerekli olan her türlü işlemin icrasına, Sermaye Piyasası Kurulu'na yapılacak başvurular da dâhil olmak üzere her türlü resmi başvuruların, ilanların ve işlemlerin yapılmasına,
10. Birleşme ve Bölünme Tebliği madde 8 ve ilgili diğer hükümler uyarınca kamunun aydınlatılması için öngörülen yükümlülüklerin yerine getirilmesine ve ilgili hususların, söz konusu maddelerde öngörülen bilgi ve belgeler ile birlikte Kamuyu Aydınlatma Platformu vasıtasıyla zamanında kamuya duyurulmasına ve https://www.gentas.com.tr/ adresindeki kurumsal internet sitemiz vasıtasıyla ilan edilmesine,
11. İşbu toplantıda alınan yukarıdaki kararların Kamuyu Aydınlatma Platformu vasıtasıyla kamuya duyurulmasına ve https://www.gentas.com.tr/ adresindeki kurumsal internet sitemiz vasıtasıyla ilan edilmesine,
12. Şirketimizin halihazırdaki temsil ve ilzam yapısına halel gelmeksizin, yukarıda öngörülen iş ve işlemlerin yürütülmesi ve ilgili tüm belgelerin düzenlenmesi, imzalanması, teslim edilmesi, teslim alınması, kabul edilmesi ve/veya tedariki gereken tüm bildirim ve ihbarların imzalanması ve/veya gönderilmesi amacıyla 29356260272 T.C. kimlik numaralı Orhan Kahraman ve 29335260910 T.C. kimlik numaralı Sezai Kahraman'ın müşterek imzaları ile hareket etmek üzere tevkil yetkisine de sahip olacak şekilde Şirketimizi temsil ve ilzama yetkili kılınmalarına,

oybirliği ile karar verilmiştir.

Devrolunan Şirket: GBS Gentaş Bolu Lamine Lif Levha Entegre Ağaç Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

Devrolunan Şirket yönetim kurulu "Halka açık şirket olan ve payları BIST ana pazarda işlem gören Gentaş Dekoratif Yüzeyler Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("**Gentaş**") ile Şirketimiz'in, Gentaş nezdinde gerçekleştirilmesi planlanan, birleşme işleminin gerçekleştirilmesi ve bu işleme ilişkin iş ve işlemlerin yürütülmesi hakkındadır." gündemi ile toplanmış ve aşağıda yer alan 24.06.2022 tarih ve 255 sayılı yönetim kurulu kararını almıştır.

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Devlet Yolu Cad. No: 24 Akyurt/ANKARA
Tel:+90 312 350 02 00 Fax:+90 312 350 02 12
V.D. 394 001 4950

GBS
GENTAŞ BOLU LAMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Doğancı Köyü
Tel: (0.374) 253 43 10 - BOLU
Bolu Vergi Dairesi : 389 021 8117

Şirketimizin tüm Yönetim Kurulu üyeleri, yukarıda belirtilen tarihte Şirket merkezinde toplanmış ve Şirketimiz tarafından alınan 22.04.2022 tarihli ve 253 sayılı yönetim kurulu kararı uyarınca yapılan görüşmeler ve müzakereler sonucunda:

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği (**"Birleşme ve Bölünme Tebliği"**) ve 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun ilgili maddeleri uyarınca, Bolu Ticaret Siciline 157-Mengen sicil numarası ile kayıtlı Gentaş Dekoratif Yüzeyler Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin Şirketimizin malvarlığını tüm aktif ve pasifleriyle birlikte bir bütün olarak devralması ve Şirketimizin birleşme işleminin onayladığı genel kurul kararının tescil tarihi itibariyle tasfiyesiz infisah olması (**"Birleşme"**) işleminin gerçekleştirilmesine,
2. Birleşme için Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına uygun olarak hazırlanan bağımsız denetimden geçmiş 2021 yıl sonu finansal tabloların ve dipnotlarının esas alınmasına,
3. Bu işlemin, Şirketimizin pay sahiplerinin haklarının korunması için uygulanacak birleşme ve hisse değişimi (veya değiştirme) oranlarının hesaplanması için Birleşme ve Bölünme Tebliği hükümlerine uygun olarak Ernst Young Kurumsal Finansman Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanan 16 Haziran 2022 tarihli uzman kuruluş raporu dikkate alınarak gerçekleştirilmesine,
4. Birleşme sözleşmesinin içeriğinin şirketimizin menfaatleri ve Birleşme işleminin amaçları bakımından uygun bulunmasına, Birleşme kararının alınmasını müteakip söz konusu birleşme sözleşmesinin imzalanmasına, gerekli resmi mercilere onay başvurusu yapılmasına,
5. Yukarıda sayılanlara halel gelmemek üzere, Birleşme'nin usulüne uygun olarak gerçekleştirilmesi amacıyla ilgili mevzuat hükümleri gereğinee hazırlanması gereken tüm belge, tablo, rapor ve metinlerin zamanında hazırlanmasına ve/veya hazırlatılmasına ve ilgili resmi ve özel merciilere sunulmasına, yapılması gerekli olan her türlü işlemin icrasına, gerekli olması halinde Sermaye Piyasası Kurulu'na yapılacak başvurular da dâhil olmak üzere her türlü resmi başvuruların, ilanların ve işlemlerin yapılmasına,
6. Şirketimizin halihazırdaki temsil ve ilzam yapısına halel gelmeksizin, yukarıda öngörülen iş ve işlemlerin yürütülmesi ve ilgili tüm belgelerin düzenlenmesi, imzalanması, teslim edilmesi, teslim alınması, kabul edilmesi ve/veya tedariki gereken tüm bildirim ve ihbarların imzalanması ve/veya gönderilmesi amacıyla 29356260272 T.C. kimlik numaralı Orhan Kahraman ve 29335260910 T.C. kimlik numaralı Sezai Kahraman'ın müşterek imzaları ile hareket etmek üzere tevkil yetkisine de sahip olacak şekilde Şirketimizi temsil ve ilzama yetkili kılınmalarına,

katılanların oybirliği ile karar verilmiştir.

22.2. İşlemin niteliği:

Devralan Şirket Gentaş Dekoratif Yüzeyler ve Devrolunan Şirket GBS Gentaş Bolu'nun TTK'nın 134'üncü ila 159'uncu hükümleri ve 191 ila 194'üncü hükümleri, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 18, 19 ve 20'nci maddeleri, SPKn'nun ilgili hükümleri, SPK'nın 28.12.2013 tarih ve 28865 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren "Birleşme ve Bölünme Tebliği (II-23.2)" ile diğer ilgili mevzuat hükümleri dahilinde Devrolunan Şirketin tüm aktif ve pasif malvarlığı

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah.Dolantı Cad.No:21 Altındağ/ANKARA
Tel: +90 312 353 02 06 Fax: +90 312 350 02 12

GENTAŞ BOLU LAMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SERA Tesisleri Doğancı Köyü

unsurlarının bir bütün olarak Devralan Şirket tarafından devralınması suretiyle, Devrolunan Şirketin Devralan Şirket bünyesinde birleşmesine, birleşmeye katılan şirketlerin genel kurullarının onayına tabi olmak üzere karar verilmiştir.

22.3. İşlemin koşulları:

27.06.2020 tarih ve 31168 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan No. II-23.3 Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği'nin 5'inci maddesi uyarınca Gentaş Dekoratif Yüzeyler'in uzman kuruluş raporunda belirtildiği üzere devralan taraf olarak birleşme sonucunda %50 veya daha fazla sermaye artırımı yapması beklenmediği için birleşme işlemi ilgili mevzuatta tanımlandığı şekliyle önemli nitelikte işlem olarak değerlendirilmemektedir. İşlem, TTK, SPKn, SPK'nın II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği ve 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun ilgili maddeleri uyarınca gerçekleştirilecektir.

Bu kapsamda Birleşme işlemi SPK ve ilgili diğer kurumlardan yasal izinlerin alınması ve Birleşmeye Taraf Şirketlerin genel kurullarının birleşme kararı almasına ve ilgili kararın tescil edilmesine bağlıdır.

22.4. Öngörülen aşamalar:

Birleşme işlemine ilişkin öngörülen aşamalar kronolojik sıralama ile aşağıda verilmektedir.

a) Birleşme İşlemine İlişkin Belgelerin Kamuya Açıklanması

Birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantı tarihinden en az 30 gün önce, Birleşmeye Katılan Şirketler aşağıdaki belgeleri, (i) KAP, (ii) Gentaş Dekoratif Yüzeyler'in internet sitesi https://www.gentas.com.tr/ aracılığıyla kamuya duyurulacaktır:

- Kurul tarafından onaylanan duyuru metni,
- Birleşme sözleşmesi ve birleşme raporu,
- Son 3 yıllık finansal raporlar,
- Uzman Kuruluş raporu,
- Birleşme sonrası tahmini açılış bilançosu,
- Son 3 yıllık bağımsız denetim raporları
- Gayrimenkul değerleme raporu.

Ayrıca, bahsedilen belgelerin nereye tevdi edildikleri ve nerede incelemeye hazır tutuldukları, tevdiden en az 3 iş günü önce, TTSG ile Gentaş Dekoratif'in internet sitesinde (https://www.gentas.com.tr/) yayımlamak suretiyle kamuya duyurulacaktır.

b) Birleşme İşleminin Taraf Şirketlerin Genel Kurullarının Onayına Sunulması

Birleşme işlemi, Birleşmeye Katılan Şirketlerin genel kurulları tarafından birleşme işleminin onaylanması ve yürürlükteki mevzuat dahilinde genel kurul gündeminde bulunacak sair hususlar taraf

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Dolantı Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 03 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE ELİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Doğancı Köyü
Tel: (0.374) 253 43 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi - 389 021 8117

şirketlerin genel kurullarında pay sahiplerinin onayına sunulacak ve birleşme işlemi ile ilgili olarak detaylı bilgilendirilme yapılacaktır.

c) Birleşmenin tescili

Birleşme işleminin taraf şirketlerin genel kurulları tarafından onaylanmasını müteakip birleşme işleminin tescili ile ilgili gerekli başvurular yapılacak ve birleşme işlemi tescil ve ilan ettirilecek ve vergi daireleri de dahil olmak üzere gerekli kurum ve kuruluşlara birleşmeye ilişkin bilgi ve belgeler sunulacaktır. Genel kurul kararlarının tescil edildiği tarih itibariyle birleşme işlemi gerçekleşecek olup, GBS Gentaş Bolu'nun mal varlığı külli halefiyet ilkesi doğrultusunda ve kendiliğinden Gentaş Dekoratif Yüzeyler'e geçecektir. Aynı tarih itibariyle GBS Gentaş Bolu münfesih olacaktır.

Birleşme işleminin onaylandığı genel kurul toplantısını müteakiben, diğer belgelerin yanı sıra sermaye artırım işlemlerini tamamladığına ilişkin yönetim kurulu kararı ve tescil ve ilan ettirilecek çıkarılmış sermayeyi gösteren esas sözleşmenin sermayeye ilişkin maddesinin yeni şekli ile birlikte ihraç belgesi verilmesi amacıyla Kurul'a başvurulup kurulun uygun görüşüne istinaden esas sözleşmenin sermayeye ilişkin maddesinin kurul tarafından onaylanan yeni şekil yönetim kurulu tarafından ticaret siciline tescil ettirilir.

d) Alacaklılara haklarının bildirilmesi ve alacaklarının teminat altına alınması

GBS Gentaş Bolu'nun alacaklılarının alacakları, devralma işlemi ile birlikte Gentaş Dekoratif Yüzeyler'e intikal edecektir. Birleşme işleminin tescilinden sonra, birleşmeye katılan şirketin alacaklılarına TTSG'de yedişer gün aralıklarla üç defa yayınlanacak ve ayrıca internet sitelerine konulacak ilanla hakları bildirilecektir. Birleşmeye katılacak olan Şirketin alacaklıları birleşmenin geçerlilik kazanmasından itibaren 3 ay içinde istemde bulundukları taktirde Gentaş Dekoratif Yüzeyler, bunların alacaklarını teminat altına alacaktır.

22.5. Gerekçesi:

Birleşme ile birlikte aşağıdaki faydaların sağlanacağı beklenmektedir.

- Birleşme ile, şirketlerin kapasitelerinin ve buna bağlı olarak karlılıklarının artırılarak yerli ve yabancı yatırımcılardan daha fazla yatırım alınması,
- Tek bir tüzel kişilik bünyesinde birleşme sonucu yönetimin sadeleştirilmesi nedeniyle karar alma ile yasal bildirim, beyan ve operasyonlarda kolaylık sağlanması ve bu alandaki muhtemel risklerin azaltılması,
- Operasyon maliyetleri ile sabit giderlerde iyileşmenin sağlanması,
- Sektörde güçlü mali, idari ve hukuki bir yapının oluşturulması,
- Birleşmenin, kısa ve orta vadede, hızlı ve karlı bir büyüme stratejisi çerçevesinde Şirket pay sahiplerine daha fazla değer yaratması.

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Dolantı Cad. No:24 Akyurt/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 39[illegible] 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE İŞLEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Doğancı Köyü
Tel: (0.374) 253 43 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi : 389 021 8117

22.6. Uzman kuruluş görüşü:

Uzman Kuruluş, Gentaş Dekoratif Yüzeyler ve GBS Gentaş Bolu tarafından, 7 Ocak 2022 tarihi itibarıyla birleşme ve değişim oranı ile birleşme sonrası ulaşılacak sermaye tutarının tespitini gerçekleştirmek üzere uzman kuruluş olarak görevlendirilmiştir.

Uzman Kuruluş Görüşü, Uluslararası Değerleme Standartları'na (UDS) uygun olarak uluslararası kabul görmüş değerleme yöntemler kullanılarak Gentaş Dekoratif Yüzeyler ve GBS Gentaş Bolu'nun gerçeğe uygun özsermaye değerlerinin tahmin edilmesi ve sonrasında birleşme oranlarını, seçilen yöntemlere göre değişim oranını ve birleşme sonrası ulaşılacak sermaye tutarını tespit etmek amacıyla 16 Haziran 2022 tarihinde hazırlanmıştır.

Uzman Kuruluş Görüşünde, Gentaş Dekoratif Yüzeyler ve GBS Gentaş Bolu için (i) indirgenmiş nakit akışı, (ii) benzer şirketler yöntemi, (iii) piyasa değeri yöntemleri dikkate alınmıştır.

Uzman Kuruluş Görüşünde göre birleşme oranı %89,16 olarak belirlenmiş birleşme sonrasında Gentaş Dekoratif Yüzeyler'in sermayesinin 224.327.909,90 TL olacağı belirtilmiştir.

Uzman Kuruluş Görüşü ekte pay sahiplerinin incelemesine sunulmaktadır (Ek 1: Uzman Kuruluş Görüşü).

22.7. Devir sırasında yapılacak muhasebe kayıtları hakkında bilgi (devir denkleştirme, şerefiye, geri alınan paylar vb):

Birleşme işleminin tescil edildiği tarih itibariyla GBS Gentaş Bolu tüm aktif ve pasifi bir bütün halinde kayıtlı değer üzerinden Gentaş Dekoratif Yüzeyler'in aktif ve pasifine dahil edilecektir. İlgili işlem sonrası devralınan varlık ve yükümlülükler kapsamında karşılıklı işlemler yok edilerek gerekli düzeltmeler yapılacak ve bir farklılık oluşması halinde bu fark özkaynaklar altında ilgili hesaba aktarılacaktır.

22.8. Pay sahiplerinin bilgilendirilmesi ve inceleme hakları:

Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 8. maddesi ve Türk Ticaret Kanunu'nun 149. maddesi uyarınca, birleşme işleminin onaylanacağı genel kurul toplantı tarihinden en az 30 gün önce, aşağıdaki belgeler, Devralan Şirket'in Serpek Dorukbaşı Mevkii Beşler Mah. Mengen/Bolu adresindeki şirket merkezinde, http://www.gentas.com.tr/ adresli internet sitesinde ve KAP'ta kamuya açıklanarak pay sahipleri ve diğer ilgililerin incelemesine sunulacaktır:

- Kurul tarafından onaylanan Birleşme Duyuru Metni,
- Birleşme Sözleşmesi,
- Birleşme Raporu,
- Uzman Kuruluş Görüşü,
- Son üç yıllık finansal raporlar,

DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Ahlatlı Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Müdürlük Yolu Eski SEKA Tesisleri Doğancı Köyü
Tel: (0.374) 253 43 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi 389 021 8117

- Son üç yıllık faaliyet raporları,
- Son üç yıllık bağımsız denetim raporları,
- Ara dönem finansal raporları,
- Gayrimenkul Değerleme Raporları
- Birleşme sonrası tahmini açılış bilançosu.

Bununla birlikte, SPK tarafından onaylanan "Birleme Duyuru Metni" Kurul tarafından onaylandığı gün KAP'da birleşmeye taraf şirketlerin kurumsal internet sitelerinde yayımlanmak suretiyle kamuya duruyrulacaktır.

22.9. Sermaye artırım/azaltım ve esas sözleşme madde tadiline ilişkin yönetim organı kararları hakkında bilgi:

Gentaş Dekoratif Yüzeyler'in 24 Haziran 2022 tarih ve 17 sayılı yönetim kurulu kararında, şirket esas sözleşmesinin "Sermaye" başlıklı 6'ncı maddesinin tadil edilmesine ve aşağıda yer alan ilgili tadilin Sermaye Piyasası Kurulu'nun onayına sunulmasına ve sermaye artışı ve esas sözleşme değişikliğinin gerçekleştirilebilmesi için gerekli diğer tüm işlemlerin yerine getirilmesine karar verilmiştir.

Yukarıda bahsi geçen yönetim kurulu kararında yer alan tadil aşağıdaki şekildedir:

ESKİ ŞEKİL
SERMAYE:

MADDE 6: Şirket Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri ile kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun 16.05.1991 tarih ve 344 sayılı izni ile bu sisteme geçmiştir.

6.1 Kayıtlı Sermaye;
Şirketin kayıtlı sermayesi 235.000.000.- (İkiyüzotuzbeşmilyon) Türk Lirası olup her biri 1 (Bir) Kuruş itibari kıymette 23.500.000.000 (Yirmi üç milyar beş yüz milyon) paya bölünmüştür. Sermaye Piyasası Kurulunca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2020-2024 yılları (5 yıl) için geçerlidir.

2024 yılı sonunda izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşılamamış olsa dahi, 2024 yılından sonra yönetim kurulunun sermaye artırım kararı alabilmesi için; daha önce izin verilen tavan ya da yeni bir tavan tutarı için Sermaye Piyasası Kurulu'ndan izin almak suretiyle genel kuruldan 5 yılı geçmemek üzere yeni bir süre için yetki alması zorunludur. Söz konusu yetkinin alınmaması durumunda Yönetim Kurulu kararıyla sermaye artırımı yapılamaz.

6.2. Çıkarılmış Sermaye;
Şirketin çıkarılmış sermayesi, tamamı ödenmiş 200.000.000.- (İkiYüzmilyon) Türk Lirası'dır. Şirketin çıkarılmış sermayesi her biri 1 (Bir) Kuruş itibari kıymette ve tamamı nama yazılı 20.000.000.000 adet paya ayrılmış olup, paylar arasında herhangi bir grup ayrımı ve imtiyaz öngörülmemiştir.

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Öğretmenler Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Doğancı Köyü
(0.374) 253 43 10 BOLU
BOLU Vergi Dairesi 389 021 8117

Yönetim Kurulu; Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri çerçevesinde, 2020–2024 yılları arasında gerekli gördüğü zamanlarda kayıtlı sermaye tavanına kadar nama yazılı paylar ihraç ederek, çıkarılmış sermayeyi arttırmaya yetkilidir.
Ayrıca, Yönetim Kurulu itibari değerinin üzerinde pay çıkarılmasına karar alabilir. Sermayeyi temsil eden paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde kayden izlenir.

YENİ ŞEKİL
SERMAYE

MADDE 6: Şirket Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri ile kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun 16.05.1991 tarih ve 344 sayılı izni ile bu sisteme geçmiştir.

6.1 Kayıtlı Sermaye;

Şirketin kayıtlı sermayesi 235.000.000.- (İkiyüzotuzbeşmilyon) Türk Lirası olup her biri 1 (Bir) Kuruş itibari kıymette 23.500.000.000 (Yirmi üç milyar beş yüz milyon) paya bölünmüştür. Sermaye Piyasası Kurulunca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2020-2024 yılları (5 yıl) için geçerlidir.

2024 yılı sonunda izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşılamamış olsa dahi, 2024 yılından sonra yönetim kurulunun sermaye artırım kararı alabilmesi için; daha önce izin verilen tavan ya da yeni bir tavan tutarı için Sermaye Piyasası Kurulu'ndan izin almak suretiyle genel kuruldan 5 yılı geçmemek üzere yeni bir süre için yetki alması zorunludur. Söz konusu yetkinin alınmaması durumunda Yönetim Kurulu kararıyla sermaye artırımı yapılamaz.

6.2. Çıkarılmış Sermaye;

Şirketin çıkarılmış sermayesi, tamamı ödenmiş 224.327.909,90Türk Lirası'dır. Şirketin çıkarılmış sermayesi her biri 1 (Bir) Kuruş itibari kıymette ve tamamı nama yazılı 22.432.790.990 adet paya ayrılmış olup, paylar arasında herhangi bir grup ayrımı ve imtiyaz öngörülmemiştir.

Yönetim Kurulu; Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri çerçevesinde, 2020–2024 yılları arasında gerekli gördüğü zamanlarda kayıtlı sermaye tavanına kadar nama yazılı paylar ihraç ederek, çıkarılmış sermayeyi arttırmaya yetkilidir.

Ayrıca, Yönetim Kurulu itibari değerinin üzerinde pay çıkarılmasına karar alabilir. Sermayeyi temsil eden paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde kayden izlenir.

22.10. Ayrılma hakkı fiyatı ve kullanımı hakkında bilgi,

Yoktur.

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Polatlı Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 384 021 495[illegible]

GENTAŞ BOLU KAMUSAL LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Doğancı Köyü
Tel: (0.374) 253 43 10 BOLU
BOLU Vergi Dairesi : 389 021 8117

22.11. Vergi borçlarından sorumluluk, vergi beyannamesi,

Devralan Şirket, birleşme ile infisah edecek Devrolunan Şirketin tahakkuk etmiş, birleşme tarihine kadar tahakkuk edecek bütün vergi borçlarını ödeyeceğine ve diğer yükümlülüklerini yerine getireceğine dair bir taahhütnameyi yasal süresi içerisinde Devrolan Şirketin bağlı bulunduğu Vergi Dairesi Müdürlüğü'ne verecek, talep halinde ayrıca yeterli teminat da gösterecektir.
Birleşmeye Katılan Şirketler birleşmenin Türk Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edildiği günden itibaren 30 gün birleşme sonucu tasfiyesiz infisah edecek olan Devrolunan şirketin devir bilançosunu ve gelir tablosunu da ekleyerek devir tarihi itibariyle hazırlayacakları ve müştereken imzalayacakları Devrolunan Şirkete ait kurumlar vergisi beyannamesini Devrolan Şirketin bağlı bulunduğu Vergi Dairesi Müdürlüğü'ne vereceklerdir.

22.12. İşlemin çalışanlar ve alacaklılar üzerindeki etkileri,

Devrolunan Şirketin çalışanları tüm hak ve yükümlülükleriyle birlikte yürürlükteki mevzuat hükümleri dahilinde Devralan Şirkete devrolacaktır. Haklarında herhangi bir değişiklik olmayacaktır.

GBS Gentaş Bolu'dan yapılacak çalışan devri neticesinde gerek mevcut çalışanların gerekse yöneticilerinin görev tanımları ve poziyonlarında gerekse genel organizasyon yapısında gereken değişiklikler yapılacaktır.

Alacaklılar Üzerindeki Etkileri:

Birleşme sonucunda tasfiyesiz infisah edecek olan GBS Gentaş Bolu'nun üçüncü kişilere olan borçları, yapılmış anlaşma şartları ve TTK ve ilgili sair mevzuat hükümleri uyarınca vadelerinde Gentaş Dekoratif Yüzeyler tarafından tam ve eksiksiz olarak ödenecektir. Diğer bir ifade ile GBS Gentaş Bolu'nun varsa alacaklarına, birleşme sonrasında genel hükümler kapsamında Gentaş Dekoratif Yüzeyler külli halef olacaktır.

Gentaş Dekoratif Yüzeyler'in vadesi geldiği halde alacaklıların müracat etmemesi nedeniyle ödenmemiş olan borçları ile vadesi gelmemiş ve/veya ihtilaflı bulunan borçlarına ilişkin olarak TTK 541.madde hükmü dairesinde hareket edilecektir.

22.13. İşlemin taraflara yüklediği borç ve yükümlülükler ile söz konusu yükümlülüklerin yerine getirilmemesi durumunda tarafların katlanacağı sonuçlar,

Birleşme sonucunda tasfiyesiz infisah edecek olan Devrolunan Şirket'in üçüncü kişilere olan borçları, yapılmış anlaşma şartları ve TTK ve ilgili sair mevzuat hükümleri uyarınca vadelerinde Devralan Şirket tarafından tam ve eksiksiz olarak ödenecektir.

Devrolunan Şirketin vadesi geldiği halde alacaklıların müracaat etmemesi nedeniyle ödenmemiş olan borçları ile vadesi gelmemiş ve/veya ihtilaflı bulunan borçlarına ilişkin olarak Türk Ticaret Kanunu'nun 541'nci maddesi hükmü dairesince hareket edilecektir.

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Bolantı Cad.No:24 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE EDİLMİŞ LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SANAYİ VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Değirmenci Köyü
Tel:(0.374) 253 43 10 BOLU
BOLU Vergi Dairesi : 389 021 8117

22.14. Mevcut imtiyazlı paylar veya intifa senetleri karşılığında eşdeğer haklar veya uygun bir karşılığın verilmesi halinde, söz konusu haklar veya karşılıkların tespitine ilişkin uzman kuruluş görüşünü de içerecek şekilde bilgi:

Yoktur.

22.15. TTK uyarınca ayrılma akçesinin öngörülmesi halinde, ayrılma akçesinin değerinin tespitine ilişkin bilgi:

Yoktur.

22.16. TTK uyarınca denkleştirme ödemesi yapılmasının öngörülmesi halinde, denkleştirme tutarının tespitine ilişkin bilgi:

Yoktur.

23. BİRLEŞME İŞLEMİNE İLİŞKİN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.

24. İNCELEMEYE AÇIK BELGELER

Aşağıdaki belgeler Serpek Dorukbaşı Mevkii Beşler Mah. Mengen/Bolu adresindeki Devralanın merkezi ve internet sitesi http://www.gentas.com.tr/ ile Kamuyu Aydınlatma Platformunda (KAP) www.kap.gov.tr tasarruf sahiplerinin incelemesine açık tutulmaktadır:

1. Duyuru Metninde yer alan bilgilerin dayanağını oluşturan her türlü rapor ya da belge ile değerleme ve görüşler (değerleme raporları, faaliyet ve bağımsız denetim raporları ile esas sözleşme, vb.)
2. Devralan ve Devrolan'ın duyuru metninde yer alması gereken finansal tabloları (31.12.2021 tarihli finansal tabloları ve Bağımsız denetim raporları)
3. Birleşme Sözleşmesi
4. Birleşme Raporu
5. Uzman Kuruluş Görüşü

25. EKLER

1. Uzman Kuruluş Görüşü
2. Değerleme Raporları
3. Birleşmeye Katılan Şirket İç Yönergeleri
4. Gentaş Dekoratif Finansal Tablolar;
5. Gentaş Dekoratif Bağımsız Denetçi Raporu
6. GBS Gentaş Bolu Finansal Tablolar;

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah.Dolantı Cad.No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 384 041 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Doğancı Köy
Tel: (0.374) 253 43 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi : 389 021 8117

7. GBS Gentaş Bolu Bağımsız Denetçi Raporu
8. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla birleşme sonrası döneme ait finansal durum tablosu ve seçilmiş notlar

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Ogeme Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 00 Fax:+90 312 350 84 87
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ DEKORATİF LAMİNE LİFLEVHA ENTEGRE AĞAÇ SANAYİ VE TİC. A.Ş.
Müdürlük: Bolu Eski SEKA Tesisleri Doğancı Köyü
Tel: (0.374) 253 43 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi : 389 021 8117

EK – 8: 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla birleşme sonrası döneme ait finansal durum tablosu ve seçilmiş notlar

Gentaş Dekoratif Yüzeyler Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Bolantı Cad. No:21 Akyurt/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 894 001 4950

GENTAŞ BOLU MADENİ LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Boğancı Köyü
Tel: (0.374) 253 43 10 BOLU
Bolu Vergi Dairesi : 389 021 8117

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR		31 Aralık 2021
Dönen Varlıklar		**612.263.765**
Nakit ve Nakit Benzerleri	1	147.471.706
Finansal Yatırımlar		2.862
Ticari Alacaklar	3	124.645.611
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		*2.614.215*
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		*122.031.396*
Diğer Alacaklar		22.676.138
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		–
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		*22.676.138*
Stoklar	4	275.823.400
Peşin Ödenmiş Giderler	5	28.591.090
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		–
Diğer Dönen Varlıklar	6	13.052.958
Ara Toplam		**612.263.765**
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar		–
Duran Varlıklar		**245.719.468**
Diğer Alacaklar		83.557
Finansal Yatırımlar		14.260
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		74.348.464
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	7	17.087.834
Maddi Duran Varlıklar	8	128.711.713
Kullanım Hakkı Varlıkları		3.011.170
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.121.554
- Şerefiye		*942.792*
- Maddi Olmayan Duran Varlıklar		*1.178.762*
Ertelenmiş Vergi Varlığı		20.340.916
TOPLAM VARLIKLAR		**857.983.233**

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah.Dokantı Cad.No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNASYON LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. ...
Müdürlüğü Yolu Eski SEKA Tesisleri Doğanca Köyü
Tel: (0.374) 253 03 10 BOLU
BOLU Vergi Dairesi 4389 021 6117

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

KAYNAKLAR		31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Yükümlülükler		**342.098.161**
Kısa Vadeli Borçlanmalar	2	66.487.122
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		10.373.330
Ticari Borçlar	3	143.517.026
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		*55.925.618*
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		*87.591.408*
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		11.334.562
Diğer Borçlar		3.591.913
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		*86.691*
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		*3.505.222*
Ertelenmiş Gelirler		87.248.660
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		13.046.469
Kısa Vadeli Karşılıklar	9	4.256.946
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		*4.256.946*
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	6	2.242.133
Uzun Vadeli Yükümlülükler		**32.336.941**
Uzun Vadeli Borçlanmalar		21.622.430
Diğer Borçlar		107
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		–
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		10.714.404
ÖZKAYNAKLAR		**483.548.131**
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		**460.992.292**
Ödenmiş Sermaye	10	224.327.910
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi		(13.485.691)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(1.943.380)
- Çevrim farkları		8.281.245
Ortak Kontrol Altında İşletme Birleşmesi Etkisi		4.544.333
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		30.337.125
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		82.939.672
Net Dönem Karı/Zararı		125.991.078
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		**22.555.839**
TOPLAM KAYNAKLAR		**857.983.233**

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Ulubey Cad. No:22 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 00 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE LİDİ MDVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu 5. Km SEKA Tesisleri Doğançı Köyü
Tel: (0374) 253 43 10 BOLU
BOLU Vergi Dairesi : 389 021 8117

Aktif ve yükümlülüklerde daha önce tam konsolide edilmesi nedeniyle etki olmayacaktır.
Özkaynaklara etki ise tamamı ***Kontrol Gücü Olmayan Paylar ile Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar arasında sınıflama etkisi olup*** detayı aşağıdaki gibidir;

	Raporlanan	Etki	Birleşme sonrası
ÖZKAYNAKLAR	**483.548.131**		**483.548.131**
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	**399.449.366**		**460.992.292**
Ödenmiş Sermaye	200.000.000	24.327.910	224.327.910
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	(13.485.691)	–	(13.485.691)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	(1.943.380)	–	(1.943.380)
- Çevrim farkları	8.281.245	–	8.281.245
Ortak Kontrol Altında İşletme Birleşmesi Etkisi	4.544.333	–	4.544.333
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27.184.553	3.152.572	30.337.125
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	67.703.602	15.236.070	82.939.672
Net Dönem Karı/Zararı	107.164.704	18.826.374	125.991.078
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	**84.098.765**	(61.542.926)	**22.555.839**
TOPLAM KAYNAKLAR	**857.983.233**	--	**857.983.233**

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Dolantı Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 304 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC.
Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Doğancı
Tel: (0.374) 253 43 19 BOLU
BOLU Vergi Dairesi : 389 021 8117

NOT 1 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021
Kasa	32.028
Bankalar	110.484.436
- Vadesiz mevduat (**)	*106.965.807*
- Vadeli mevduat	*3.518.629*
Diğer hazır değerler (*)	36.955.242
Toplam	**147.471.706**

(*) Kredi kartı satışlarından doğan vadesi 3 aydan kısa olan alacaklardan oluşmaktadır.
(**) Grup'un dönem içinde yapmış olduğu sermaye artışı ve kar payı ödemelerinden kaynaklanmaktadır.

Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021		
Döviz Cinsi	**Faiz Oranı**	**Döviz Tutarı**	**TL Karşılığı**
Avro	-	-	-
ABD Doları	-	-	-
TL	%5-%22	3.518.629	3.518.629
Toplam			**3.518.629**

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Uluba... Mah.Dolantı Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 05 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Doğancı Köyü
Tel: (0.374) 253 43 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi : 389 021 8117

NOT 2 – BORÇLANMALAR

Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla borçlanmalarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	
	Faiz Oranı (%)	Tutar
Kısa vadeli borçlanmalar Krediler		
- TL krediler	13,7%	14.761.984
- Avro krediler (*)	0,42%	51.697.094
Diğer	-	28.044
Toplam		**66.487.122**
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısmı		
Krediler		
- Avro krediler (*)	0,50%	6.166.996
- Türk lirası krediler	7,50%	3.278.777
Kiralamalar		
- Operasyonel kiralama borçları	-	927.557
Toplam		**10.373.330**
Uzun vadeli borçlanmalar Krediler		
- Avro İşletme kredileri (*)	0,50%	18.137.756
- Türk Lirası İşletme kredileri	7,50%	1.293.397
Kiralamalar		
- Operasyonel kiralama borçları	-	2.191.277
Toplam		**21.622.430**

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Grup, EURIBOR'un alternatif gösterge faiz oranları (EUR STR) ile değiştirilmesi nedeniyle faiz oranı gösterge reformundan kaynaklanan risklere maruz kalmaktadır.

(*) Riske maruz kalınan tutarsal değerler yukarıda açıklanmıştır.

Dipnot 2.13' te açıklandığı üzere Grup, değişikliklerin kolaylaştırıcı uygulamasından faydalanarak, kredilerini etkileyen karşılaştırma ölçütleri değiştirildiğinde, sözleşmeye bağlı nakit akışlarındaki düzeltmeleri etkin faiz oranında bir düzeltme olarak yansıtacaktır. Bu nedenle, Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama değişiklikleri için değiştirilmiş geriye dönük uygulama yaklaşımı kullanıldığından, bu değişikliklerin 1 Ocak 2021 itibariyle dağıtılmamış kârlar üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır. 31 Aralık 2021 itibarıyla Grup, etkilenen banka kredilerinin 2022 yılı sonuna kadar alternatif faiz oranı karşılaştırma ölçütlerine geçmesini beklemektedir.

Uzun vadeli kredilerin vadesel dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021
1-2 yıl arasında	7.399.581
2-5 yıl arasında	12.031.572
Toplam	**19.431.153**

GENTAŞ
DEKOR ... ÜRÜNLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey ... Dolantı Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 ... 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE ELİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Doğancı Köyü
Tel: (0.374) 253 43 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi : 889 021 8117

NOT 3 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ticari alacak ve borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari alacaklar	
Ticari alacaklar	116.690.452
Alınan çekler ve senetler	9.165.739
Şüpheli ticari alacaklar	36.569.078
	162.425.269
Ertelenmiş finansman geliri (-)	(1.210.580)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(36.569.078)
Toplam	**124.645.611**

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla alacakların ortalama tahsilat süresi 55 gündür

31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait şüpheli alacaklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2021
Dönem başı bakiye	35.125.883
Dönem içinde iptal edilen karşılıklar (Not 27)	(347.509)
Dönem içindeki karşılıktaki artış (Not 27)	1.669.142
Yabancı para çevrim farkı	121.562
Dönem sonu bakiye	**36.569.078**

	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari borçlar	
Satıcılar	145.245.540
Ertelenmiş finansman gideri (-)	(1.728.514)
Toplam	**143.517.026**

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla borçların ortalama ödeme süresi 58 gündür .

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Dolantı Cad. No:21 Alanda/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE EDİLMİŞ LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Doğancı Köyü
Tel: (0.374) 253 43 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi - 389 021 8117

NOT 4 – STOKLAR

Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021
Hammadde stokları	136.605.555
Yarı mamul stokları	15.687.711
Mamul stokları	79.268.850
Ticari mallar	16.760.477
Diğer stoklar	40.119.923
Stok değer düşüklüğü (-)	(12.619.116)
Toplam	**275.823.400**

NOT 4 – STOKLAR (Devamı)

	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Açılış bakiyesi	11.560.361
Dönem karşılıkları	1.058.755
Dönem Sonu Bakiye	**12.619.116**

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah.Dolantı Cad.No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 390 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Müdürlük Bolu Eski SEKA Tesisleri Doğancı Köyü
Tel: (0.374) 259 43 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi : 389 021 8117

NOT 5 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Grup'un 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş gider ve ertelenmiş gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Stoklar için verilen sipariş avansları	26.424.391	5.251.378
Gelecek aylara ait giderler	2.164.836	1.768.846
İş avansları	1.863	176.426
Toplam	**28.591.090**	**7.196.650**

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan sipariş avansları	73.767.959	12.263.590
Ertelenmiş gelirler	13.480.701	4.497.693
Toplam	**87.248.660**	**16.761.283**

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah.Dolantı Cad.No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 03 00 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Doğancı Köyü
Tel: (0.374) 253 43 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi : 389 021 8117

NOT 6 – DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla diğer varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021
Diğer dönen varlıklar	
Devreden KDV	13.052.958
Toplam	**13.052.958**

	31 Aralık 2021
Kısa vadeli diğer yükümlülükler	
Diğer KDV borçları	17.692
Gider tahakkukları	2.224.441
Toplam	**2.242.133**

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah.Dolantı Cad.No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 901 4950

GENTAŞ BOLU KÖMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Müdürlük Yolu Eski ŞEKA Tesisleri Doğancı Köyü
Tel: (0.374) 253 43 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi : 389 021 8117

NOT 7 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerine ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2021
Maliyet					
Bina ve daireler	19.828.261	-	-		19.828.261
Birikmiş amortisman	(2.340.801)	(399.626)	-	-	(2.740.427)
	17.487.460	**(399.626)**	**-**	**-**	**17.087.834**

İlgili gayrimenkullerden 1.290.098 TL kira geliri elde etmiştir

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Dolantı Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 66 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 894 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Müdürlük: Bolu Eski SEKA Tesisleri Doğanay Köyü
Tel: (0.374) 253 43 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi : 289 021 8117

NOT 8 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıl içinde maddi varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Çevrim Farkları	31 Aralık 2021
Maliyet						
Arsa ve arazi	3.719.573	-	-	-	59.440	3.779.013
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	4.683.390	102.337	-	-	-	4.785.727
Binalar	37.979.438	-	-	-	9.540.927	47.520.365
Makine, tesis ve cihazlar	138.120.641	1.785.491	(886.303)	3.298.737	3.652.022	145.970.588
Taşıt araçları	4.145.616	3.830.235	(334.724)	-	16.431	7.657.558
Döşeme ve demirbaşlar	8.097.801	871.528	(281.097)	-	26.448	8.714.680
Diğer maddi duran varlıklar	9.695.694	45.586	(124.161)	-	-	9.617.119
Özel maliyetler	8.589.317	64.717	-	-	-	8.654.034
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	224.251	40.104.374	-	(3.298.737)	-	37.029.888
	215.255.721	**46.804.268**	**(1.626.285)**	**-**	**13.295.268**	**273.728.972**
Birikmiş amortisman						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	3.610.526	140.631	-	-	-	3.751.157
Binalar	8.756.968	857.613	-	-	1.129.138	10.743.719
Makine, tesis ve cihazlar	94.566.574	8.444.156	(503.808)	-	2.096.030	104.602.952
Taşıt araçları	3.229.368	613.506	(224.131)	-	16.429	3.635.172
Döşeme ve demirbaşlar	6.261.805	669.000	(275.270)	-	10.397	6.665.932
Diğer maddi duran varlıklar	8.588.264	224.866	(116.736)	-	-	8.696.394
Özel maliyetler	5.691.117	1.230.816	-	-	-	6.921.933
	130.704.622	**12.180.588**	**(1.119.945)**	**-**	**3.251.994**	**145.017.259**
Net kayıtlı değer	**84.551.099**					**128.711.713**

Cari dönem amortisman paylarının 9.869.089 TL'si satışların maliyetine ,1.561.899 TL'si pazarlama satış dağıtım giderlerine , 2.571.189 TL'si genel yönetim giderlerine ve 15.177 TL kısım ise araştırma ve geliştirme giderlerine yansıtılmıştır.
(*) Gentaş Dekoratif Yüzeyler Sanayi ve Ticarat A.Ş. ait yeni depo inşaati, fabrika üzerinde yapılan güneş paneli harcamalarından kaynaklanmaktadır.

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulus Mah.Dolantı Cad.No:21 Altındağ/ANKARA
Tel: +90 312 353 03 03 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Doğanca 2073
Tel: (0.374) 253 43 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi: 269 021 8...7

NOT 9 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

9.1 Kısa vadeli karşılıklar:

Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021
İzin karşılıkları	4.256.946
Toplam	**4.256.946**

9.2 Dava ve İhtilaflar

a) Grup'un "davacı" olduğu ve devam etmekte olan davalar:

Grup, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla şüpheli alacak karşılığı attığı 36.569.078 TL tutarındaki ticari alacakları için dava ve icra takibi yürütmektedir

b) Grup aleyhine açılmış ve devam etmekte olan önemli davalar:

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Grup aleyhine açılmış ve devam eden toplam 143.000 TL tutarında dava bulunmaktadır. Davalara ilişkin karşılık ayırırken davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilme durumunda ortaya çıkacak yükümlülükler Şirket Hukuk Müşaviri ve uzman görüşleri alınarak Şirket Yönetimi tarafından değerlendirilir. Şirket Yönetimi en iyi tahminlere dayanarak dava karşılık tutarını belirlemekte olup aleyhe açılan davalara ilişkin 31 Aralık 2021 itibarıyla karşılık ayrılmamıştır.

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİC. A.Ş.
Ulubey Mah. Dolanlı Cad. No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 00 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE LİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Doğancı Köyü
Tel: (0.374) 253 43 10 - BOLU
BOLU Vergi Dairesi : 389 021 8117

NOT 9 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

9.3 Verilen/alınan teminat ve kefaletler:

a) Verilen TRİ'ler

	31 Aralık 2021
Grup tarafından verilen TRİ' ler	
A- Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ' lerin toplam tutarı	28.894.323
B-Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ' lerin toplam tutarı	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	-
Toplam	**53.907.902**

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Grup tarafından verilen TRİ'lerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Cinsi	Kime Verildiği	31 Aralık 2021
Teminat mektubu	Devlet kurumları	2.479.500
Teminat mektubu – kefalet	Tedarikçiler ****	1.619.355
Teminat senedi	Bankalara *	24.795.468
Kefalet	Gentas Italy **	1.835.288
Kefalet	Genmar	6.000.000
Kefalet	5K ***	17.178.291
Toplam		**53.907.902**

* 1.688.800 Avro karşılığı
** 125.000 Avro karşılığı
*** 1.170.000 Avro karşılığı
**** 4.292 ABD Doları ve 1.563.660 TL karşılığı

b) Alınan TRİ'ler

Cinsi	Kimden Alındığı	31 Aralık 2021
Teminat mektubu	Müşteriler	1.905.405
İpotek	Müşteriler	4.900.000
Kefalet	Genmar Yapı ve GBS*	275.688.000
Toplam		**282.493.405**

* 6.000.000 ABD Doları, 10.000.000 Avro ve 51.000.000 TL karşılığı

GENTAŞ DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah.Dolantı Cad.No:21 Altındağ/ANKARA
Tel:+90 312 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 394 001 4950

GENTAŞ BOLU LAMİNE EDİLMİŞ ENTEGRE AĞAÇ SAN. VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu 5.Km SEKA Tesisleri Doğancı Köyü
Tel: (374) 253 43 10 BOLU

NOT 10 – SERMAYE

Şirket'in sermayesi 224.327.909,90 TL olup, her biri 0,01 TL'den nama yazılı 22.432.790.909 adet paya bölünmüştür . 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	
	Pay yüzdesi	Pay tutarı
Genmar Yapı	5,49%	12.325.689 TL
Abdurrahman KAHRAMAN (Tahsin Oğlu)	10,70%	24.009.208 TL
M. Ziya KAHRAMAN	8,61%	19.317.064 TL
Seyit Mehmet MUTLU	6,46%	14.503.128 TL
Sezai KAHRAMAN	5,03%	11.278.005 TL
Tahsin KAHRAMAN	4,53%	10.153.327 TL
Çelik Uluslar Arası Nak.Tic.ve Turz.A.Ş.	10,52%	23.602.272 TL
Diğer Ortaklar	48,65%	109.139.217 TL
Toplam	**100,00**	**224.327.910 TL**

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 235.000.000 TL olup ilgili tebliğe göre sermaye tavanı, kar payının sermayeye ilave edilmesi suretiyle bir defaya mahsus aşılabilir.

GENTAŞ
DEKORATİF YÜZEYLER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Ulubey Mah. Atlantı Cad. No:24 Altındağ/ANKARA
Tel: +90 312 353 02 06 Fax:+90 312 350 02 12
BOLU V.D. 239 001 4660

GENTAŞ BOLU LAMİNE DİF LEVHA ENTEGRE AĞAÇ SANAYİ VE TİC. A.Ş.
Mudurnu Yolu Eski SEKA Tesisleri Değirmenözü Köyü
Tel: (0.374) 253 [illegible] BOLU
BOLU Vergi Dairesi : 309 021 8147