

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ARA DÖNEM ÖZET
FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-3
ARA DÖNEM KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	4-5
ARA DÖNEM ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	6
ARA DÖNEM NAKİT AKIŞ TABLOSU	7
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	8-34

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Mart 2018	Cari Dönem 31 Aralık 2017

VARLIKLAR

Dönen Varlıklar		385.868.516	385.509.334
Nakit ve nakit benzerleri	4	44.175.128	69.473.644
Finansal yatırımlar		33.224.627	31.470.200
- Alım satım amaçlı finansal varlıklar	10	33.224.627	31.470.200
Ticari alacaklar		170.719.698	165.185.736
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	25.128.326	26.871.915
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	145.591.372	138.313.821
Diğer alacaklar		17.524.393	12.525.651
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	5	84.534	269.135
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		17.439.859	12.256.516
Stoklar	7	92.074.505	91.099.185
Peşin ödenmiş giderler		17.771.306	5.437.993
Diğer dönen varlıklar		10.378.859	10.316.925
Duran Varlıklar		806.757.918	781.475.385
Finansal yatırımlar		93.340.490	94.445.929
- Satılmaya hazır finansal varlıklar	10	93.340.490	94.445.929
Diğer alacaklar		247.085	246.193
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	5	8.885	8.487
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		238.200	237.706
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3	258.173.030	236.934.219
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	8	14.578.298	14.578.298
Maddi duran varlıklar	9	427.683.712	422.548.849
Maddi olmayan duran varlıklar	9	10.776.659	10.863.672
- Şerefiye		7.062.941	7.062.941
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		3.713.718	3.800.731
Peşin ödenmiş giderler		1.958.644	1.858.225
TOPLAM VARLIKLAR		1.192.626.434	1.166.984.719

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Mart 2018	Cari Dönem 31 Aralık 2017
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
435.761.042			
338.017.798			
Finansal borçlar		208.034.633	210.854.427
- Kısa vadeli finansal borçlanmalar	11	178.830.833	183.761.427
- Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	11	29.203.800	27.093.000
Ticari borçlar		83.728.416	86.478.584
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5	27.729.095	24.576.686
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	55.999.321	61.901.898
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		3.035.539	3.982.820
Diğer borçlar		118.144.684	7.614.292
- İlişkili taraflara diğer borçlar	5	116.089.686	6.947
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		2.054.998	7.607.345
Ertelenmiş gelirler		11.234.563	18.794.038
Dönem karı vergi yükümlülüğü	13	6.253.153	5.310.340
Kısa vadeli karşılıklar ve yükümlülükler		4.134.600	4.983.297
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli yükümlülükler		1.180.872	1.066.091
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		2.953.728	3.917.206
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.195.454	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
65.236.224			
67.108.776			
Uzun vadeli borçlanmalar	11	42.415.043	45.155.000
Uzun vadeli karşılıklar		17.949.693	17.157.001
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		16.689.989	15.897.297
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		1.259.704	1.259.704
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	13	4.871.488	4.796.775
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			
500.997.266			
405.126.574			

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Aralık 2017	Cari Dönem 31 Aralık 2017
ÖZKAYNAKLAR		691.629.168	761.858.145
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	12	336.182.000	336.182.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş			
diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(7.113.110)	(7.113.110)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)		(3.647.319)	(3.647.319)
- Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar		(3.465.791)	(3.465.791)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş			
diğer kapsamlı gelirler veya giderler		84.764.129	85.290.702
- Yabancı para çevrim farkları		3.665.539	3.141.945
- Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları		81.098.590	82.148.757
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		154.585.842	144.661.900
Geçmiş yıllar karları		76.864.194	76.864.194
Net dönem karı		46.346.113	125.972.459
TOPLAM KAYNAKLAR		1.192.626.434	1.166.984.719

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak - 31 Mart 2018 Dönemine Ait
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamli Gelir Tablosu

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Hasılat	15	151.231.348	96.480.086
Satışların maliyeti (-)	15	(107.790.613)	(74.415.604)
BRÜT KAR		43.440.735	22.064.482
Genel yönetim giderleri (-)		(7.831.225)	(7.755.349)
Pazarlama giderleri (-)		(8.215.557)	(6.208.206)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(86.578)	(63.148)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		3.174.217	4.861.068
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(1.211.703)	(1.565.997)
ESAS FAALİYET KARI		29.269.889	11.332.850
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	16	8.397.015	13.689.059
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	16	(343.660)	(121.027)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	3	20.715.218	9.309.359
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		58.038.462	34.210.241
Finansman gelirleri		3.798.040	1.464.982
Finansman giderleri (-)		(8.909.440)	(2.070.272)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		52.927.062	33.604.951
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri(Geliri)		(6.580.949)	(3.321.576)
- Dönem vergi (gideri)	13	(6.450.964)	(2.471.118)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	13	(129.985)	(850.458)
DÖNEM KARI		46.346.113	30.283.375
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
Ana ortaklık payları	14	46.346.113	30.283.375
Pay Başına Kazanç			
- A Grubu Hissedarlar		0,28	0,19
- B Grubu Hissedarlar		0,20	0,13
- C Grubu Hissedarlar		0,03	0,02

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak - 31 Mart 2018 Dönemine Ait
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamli Gelir Tablosu

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
DİĞER KAPSAMLI GELİR:			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		-	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları		-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları		-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamli gelire ilişkin vergiler		-	-
Ertelenmiş vergi (gideri)		-	-
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar		(526.574)	(1.876.843)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların yabancı para çevrim farkları kazançları/(kayıpları)	3	523.593	354.761
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme kazançları/(kayıpları)		(1.105.439)	(2.349.057)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamli gelire ilişkin vergiler geliri		55.272	117.453
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri		55.272	117.453
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		(526.574)	(1.876.843)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		45.819.539	28.406.532
Toplam Kapsamli Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana ortaklık payları		45.819.539	28.406.532

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak - 31 Mart 2018 Dönemine Ait Özkaynaklar Değişim Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot referansları	Ödenmiş sermaye	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		Geçmiş yıllar karı	Net dönem karı	Özkaynaklar
				Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/ (kayıpları)	Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar	Yabancı para çevrim farkları	Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme kazançları (kayıpları)			
1 Ocak 2017 itibarıyla										
bakiyeler	21	336.182.000	131.843.258	(3.282.957)	(3.340.781)	1.313.781	96.063.468	103.738.501	130.943.887	793.461.157
Transferler		-	10.376.338	-	-	-	-	120.567.997	(130.943.887)	448
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	-	354.761	(2.231.604)	-	30.283.375	28.406.532
Dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	30.283.375	30.283.375
Diğer kapsamlı gelir (gider)		-	-	-	-	354.761	(2.231.604)	-	-	(1.876.843)
Kar payları		-	(26.531.267)	-	-	-	-	(118.468.733)	-	(145.000.000)
31 Mart 2017	21	336.182.000	115.688.329	(3.282.957)	(3.340.781)	1.668.542	93.831.864	105.837.765	30.283.375	676.868.137
Cari dönem										
1 Ocak 2018 itibarıyla										
bakiyeler	21	336.182.000	144.661.900	(3.647.319)	(3.465.791)	3.141.945	82.148.757	76.864.194	125.972.459	761.858.145
Transferler		-	9.923.942	-	-	-	-	116.048.517	(125.972.459)	-
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	-	523.594	(1.050.167)	-	46.346.113	45.819.540
Dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	46.346.113	46.346.113
Diğer kapsamlı gelir (gider)		-	-	-	-	523.594	(1.050.167)	-	-	(526.573)
Kar payları		-	-	-	-	-	-	(116.048.517)	-	(116.048.517)
31 Mart 2018	21	336.182.000	154.585.842	(3.647.319)	(3.465.791)	3.665.539	81.098.590	76.864.194	46.346.113	691.629.167

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak - 31 Mart 2018 Dönemine Ait Nakit Akış Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

Dipnot	Cari Dönem 1 Ocak – 31 Mart	Geçmiş Dönem 1 Ocak – 31 Mart
Referansları	2018	2017
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		
Dönem Karı	46.346.113	30.283.375
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	6.147.821	5.696.467
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	(170.786)	2.285.373
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	792.692	715.049
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	(963.478)	1.570.324
Kullanılmayan izin yükümlülüğü ile ilgili düzeltmeler	114.781	-
Kar payı geliri ile ilgili düzeltmeler	(6.235.638)	(11.284.342)
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	1.937.183	(3.856.594)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	(6.972.257)	(4.518.522)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	8.909.440	661.928
Gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler	(1.022.074)	(2.216.868)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler	(1.022.074)	(2.216.868)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	(20.715.218)	(9.309.359)
İştiraklerin dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	(20.715.218)	(9.309.359)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	6.436.354	(3.321.576)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/ (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	-	(3.047)
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	(13.622.358)	(22.009.946)
Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler	(5.533.962)	13.953.933
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	(4.998.742)	(32.303.423)
Stoklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler	(975.320)	(14.382.744)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)	(12.333.313)	(1.439.481)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	(2.750.168)	18.350.989
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)	2.587.613	(1.864.115)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	116.082.738	145.610.035
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	92.078.846	127.925.194
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	(963.478)	(817.847)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	-	18.190
Vergi ödemeleri	(5.508.151)	(4.762.442)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	39.874.484	24.721.276
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	85.000	174.963
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(11.545.662)	(35.849.255)
Alınan temettüleri	8.063.804	11.639.103
Alınan faiz	715.827	7.213.318
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	(2.681.031)	(16.821.871)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri kredilerden nakit girişleri	63.859.190	535.381
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(84.132.055)	(3.374.317)
Ödenen temettüleri	(116.048.517)	(118.468.733)
Ödenen faiz	(8.271.447)	390.969
Alınan faiz	3.644.373	4.529.323
Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları	(140.948.456)	(116.387.377)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)	(25.298.516)	(2.572.724)
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	69.473.644	41.705.788
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	44.175.128	39.133.064

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Adana Çimento Sanayii Türk Anonim Grubu ("Grup"), 07.10.1954 tarihinde Adana'da kurulmuştur. 1957 yılında fabrikanın montajı tamamlanmış ve 1957 yılı Eylül ayında ise üretime başlamıştır. Grup'un kayıtlı olduğu adres; Ceyhan Yolu Üzeri 12.km Adana'dır.

%100 OYAK iştiraki olarak 25 Kasım 2015 tarihinde kurulan OYAK Çimento A.Ş. ("OYAK Çimento") 3 Aralık 2015 tarihinde Adana Çimento Sanayii Türk A.Ş.'nin Ordu Yardımlaşma Kurumu ("OYAK") 'na ait olan hisselerini devir almış ve Grup'un ana ortağı OYAK Çimento olmuştur. Grup'un nihai ana ortağı ise OYAK'dır.

OYAK, özel hukuk hükümlerine tabi, mali ve idari bakımdan özerk, tüzel kişiliği haiz bir kuruluş olup, 1 Mart 1961 tarihinde 205 sayılı yasa ile kurulmuştur. TSK mensuplarının "yardımlaşma ve emeklilik fonu" olan OYAK, anayasamızın öngördüğü sosyal güvenlik anlayışı içinde, üyelerine çeşitli hizmet ve faydalar sağlamaktadır. OYAK'ın sanayi, finans ve hizmet sektörlerinde faaliyet gösteren 50'yi aşkın doğrudan ve dolaylı iştiraki de bulunmaktadır. OYAK ile ilgili detaylı bilgilere resmi internet sitesi olan (www.oyak.com.tr) adresinden ulaşılabilmektedir.

Grup'un ana faaliyet konusu klinker ve çimento üretimi ve satışlarıdır. Grup hisseleri 1986 yılından itibaren Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmekte olup Grup'un halka açıklık oranı mali tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla %50,76'dır.

Grup'un 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 348'dür (31 Aralık 2017: 341).

Grup'un kayıtlı sermaye tavanı 500.000.000 TL'dir (31 Aralık 2016: 500.000.000 TL). Sermayenin hissedarlar arasındaki dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2018	%	31 Aralık 2017
OYAK Çimento A.Ş.	% 57,77	194.204.325	% 57,77	194.204.325
Diğer	% 42,23	141.977.675	% 42,23	141.977.675
			%	
Nominal sermaye	% 100,00	336.182.000	100,00	336.182.000

Grup'un bağlı ortaklıklarının ve iştiraklerinin detayı aşağıda verilmektedir:

Bağlı Ortaklıklar	Sektör	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
		İştirak Oranı (%)	İştirak Oranı (%)
Adana Çimento San. Ve Tic. Ltd.	Çimento, klinker, hazır beton satışı	100,00	100,00
Adana Çimento Free Port Ltd.	Çimento, klinker, hazır beton satışı	100,00	100,00

İştirakler	Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana faaliyet konusu	Sermayedeki pay oranı %
Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Tic. A.Ş.	Çaycuma	Kağıt ambalaj imalatı	49,00
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Ankara	Hazır beton imalatı	28,04
Omsan Lojistik A.Ş.	İstanbul	Lojistik	20,00

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Kar Dağıtım

Grup'un 28 Mart 2018 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'u sonucunda, 2017 yılı karı üzerinden 02 Temmuz 2018 tarihinde 116.048.517 TL tutarında brüt temettü dağıtılmasına karar verilmiştir. Hisse başına ödenen net temettü tutarı A grubu için 0,60407 TL, B grubu için 0,42956 TL ve C grubu için 0,05967 TL'dir.

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 08.05.2018 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca özet finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Özet finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Kullanılan Para Birimi

Grup'e ait finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) olan TL cinsinden sunulmuştur.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan gruplar için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

İştiraklerdeki paylar

31 Mart 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un iştirakinin detayı Not 1'de açıklanmıştır.

İştirak Grup'un önemli derecede etkide bulunduğu işletmedir. Önemli derecede etkinlik, bir işletmenin finansal ve operasyonel politikalarına ilişkin kararlarına münferiden veya müştereken kontrol yetkisi olmaksızın katılma gücünün olmasıdır.

Ekteki özet finansal tablolarda iştirakin faaliyet sonuçları ile varlık ve yükümlülükleri özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Özkaynak yöntemine göre bilançoda iştirakler, maliyet bedelinin iştirakin net varlıklarındaki alım sonrası dönemde oluşan değişimdeki Grup'un payı kadar düzeltilmesi sonucu bulunan tutardan, iştirakte oluşan herhangi bir değer düşüklüğünün düşülmesi neticesinde elde edilen tutar üzerinden gösterilir. İştirakin, Grup'un iştirakteki payını (özünde Grup'un iştirakteki net yatırımının bir parçasını oluşturan herhangi bir uzun vadeli yatırımı da içeren) aşan zararları kayıtlara alınmaz. İlave zarar ayrılması ancak Grup'un yasal veya zımni kabulden doğan yükümlülüğe maruz kalmış olması ya da iştirak adına ödemeler yapmış olması halinde söz konusudur.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem özet finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Buna göre;

- Grup'un 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide kar veya zarar tablosunda "hasılat" ile "esas faaliyetler diğer gelir" arasında 2.093.639 TL tutarında sınıflama yapılmıştır,

- Grup'un 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide kar veya zarar tablosunda "satışların maliyeti" ile "esas faaliyetler diğer gider" arasında 661.928 TL tutarında sınıflama yapılmıştır.

2.2 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat
- TFRS 9 Finansal Araçlar
- TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler);
- TFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri
- TFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)
- TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

- TFRS 16 Kiralama İşlemleri
- TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar"da yapılan değişiklikler (Değişiklikler)
- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

- Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi
- Yıllık İyileştirmeler - 2011–2013 Dönemi
- UFRYK 23 Gelir Vergisi Muameleleri Konusundaki Belirsizlikler
- UFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (UFRS 9 Değişiklik)
- Yıllık İyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi
- Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme (UMS 19 Değişiklikler)

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2018 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2018 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait özet finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait özet finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Özet finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak sürekli olarak değerlendirilir. Bu tahmin ve varsayımlar, yönetimlerin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar, varsayımlarından farklılık gösterebilir.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

31 Mart 2018 ve 2017 tarihi itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

	Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana faaliyeti	31 Mart 2018	Taşınan değeri	31 Aralık 2017	Taşınan değeri
İştirakler						
Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Tic. A.Ş.	Çaycuma	Kağıt Ambalaj İmalatı	49,00	151.165.250	49,00	133.630.197
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Ankara	Hazır Beton İmalatı	28,04	39.979.620	28,04	38.757.377
Omsan Lojistik A.Ş.	İstanbul	Lojistik	20,00	67.028.160	20,00	64.546.645
				258.173.030		236.934.219

Söz konusu iştirakin 31 Mart 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla toplam varlık ve yükümlülükleri ve iştiraklerin net varlıklarında Grup'un payı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Toplam varlıklar	1.362.009.442	1.068.323.295
Toplam yükümlülükler	(769.359.641)	(528.220.965)
Net varlıklar	592.649.800	540.102.330
İştiraklerin net varlıklarında Şirket'in payı		
Şerefiye	63.909.102	63.909.102
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların defter değeri	258.173.030	236.934.219

Söz konusu iştirakin 31 Mart 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla hasılat, dönem karı/ (zararı) ve iştirakin net dönem karındaki Grup'un payı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Hasılat	632.774.914	373.943.740
Dönem karı/ (zararı)	49.934.359	26.099.494
İştiraklerin net dönem karı/(zararı)'nda Şirket'in payı	20.715.218	9.030.359

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. NAKİT ve NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Banka	44.175.128	69.473.644
Vadesiz mevduatlar	526.869	1.099.970
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar (*)	43.648.259	68.373.674
	44.175.128	69.473.644

31 Mart 2018 tarihleri itibariyle nakit ve nakit benzerleri üzerinde blokaj bulunmamaktadır (2017 - Yoktur).

(*) Vadeli mevduatların faiz oranları TL mevduatlar için %3,5-%14,0 (31 Aralık 2017: %3,5-%14,35) arasında, yabancı para mevduatlar için %0,40-%2,10 (31 Aralık 2017: %0,06-%2,45) arasında değişmektedir.

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibariyle vadeli mevduatlar ile ilgili detay bilgiler aşağıda sunulmaktadır:

31 Mart 2018				
Para birimi	Tutar	TL karşılığı	Vade tarihi	Faiz oranı %
TL	1.128.975	1.128.975	Nisan 18	%3.50-%14,35
USD	1.441.862	5.693.760	Nisan 18	%0,40-%0,60
EURO	7.595.904	36.825.524	Nisan 18	%2,10
	43.648.259			

31 Aralık 2017				
Para birimi	Tutar	TL karşılığı	Vade tarihi	Faiz oranı %
TL	31.277.503	31.277.503	Ocak 18	%3.50-%14,35
USD	817.381	3.083.080	Ocak 18	%0,06
EURO	607.021	34.013.091	Ocak 18	%2,45
	68.373.674			

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

Üst düzey yöneticiler, Yönetim Kurulu Üyeleri ile Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcılarından (Genel Müdür Yardımcı kadrosu 1 Ocak- 31 Mart 2018 döneminde yer almamaktadır) oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere hizmetlerinden dolayı sağlanan ücret ve benzeri faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	80.269	751.969
Diğer uzun vadeli faydalar	834	2.213

Grup, faaliyetleri esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapmaktadır. 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle ilişkili kuruluşların bakiyeleri ile 31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bu kuruluşlarla yapılan işlem tutarları ve bakiyeleri ana hatlarıyla şöyledir:

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	31 Mart 2018						
	Alacaklar		Diğer dönen varlıklar			Borçlar	
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Sipariş avansları	Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan		Ticari	Ticari olmayan
<u>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</u>							
<u>Nihai Ortak ve Ana Ortak</u>							
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK) (3)	-	-	-	-	-	41.169	
Oyak Çimento A.Ş. (3)	-	-	-	-	298.811	-	
<u>İştirakler</u>							
Omsan Lojistik A.Ş. (1) ve (2)	-	-	-	-	10.368.630	-	
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (1) ve (2)	-	-	-	-	6.903.938	-	
OYAK Beton A.Ş. (1) ve (2)	18.028.840	-	-	-	-	-	
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>							
Aslan Çimento A.Ş. (2)	7.099.486	-	-	-	-	-	
Bolu Çimento A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	
Denizli Çimento A.Ş. (2)	-	28.025	-	-	-	-	
Ünye Çimento A.Ş. (2)	-	1.761	-	-	-	-	
Mardin Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	-	45.667	-	-	-	-	
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (2)	-	-	-	-	9.087.226	-	
İskenderun Enerji Üretim ve Tic.A.Ş.(2)	-	-	-	-	219.690	-	
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.(2)	-	-	-	8.885	-	-	
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.(2)	-	-	-	-	309.023	-	
Oyak Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	-	-	-	-	187.950	-	
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(2)	-	-	-	-	353.827	-	
Oyak Çimento Enerji A.Ş.	-	9.082	-	-	-	-	
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	
Ortaklara borçlar						116.048.517	
	25.128.326	84.534	-	8.885	-	27.729.095	
						116.089.686	

(1) Satılmaya hazır finansal yatırım

(2) Nihai Ortak ve Ana Ortaklık tarafından kontrol edilen şirketler

(3) Ortaklara borçlar, ödenecek brüt temettü rakamından oluşmaktadır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak - 31 Mart 2018					
İlişkili taraflarla olan işlemler	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen faizler	Diğer gelirler	Diğer giderler
Nihai Ortak ve Ana Ortak						
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK) (3)	-	-	-	-	-	47.578
Oyak Çimento A.Ş. (3)	892.174	-	-	-	-	-
İştirakler						
Çimsa Çimento San. ve Tic. A.Ş. (1)	-	-	-	-	3.454.496	-
Omsan Lojistik A.Ş. (1) ve (2)	12.355.240	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (1) ve (2)	4.041.080	-	-	81.621	-	-
OYAK Beton A.Ş. (1) ve (2)	-	11.156.274	107.035	-	221.613	97.822
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Aslan Çimento A.Ş. (2)	-	4.764.893	9.204	-	274.974	86.835
Denizli Çimento A.Ş. (2)	63.750	85.000	-	-	-	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	1.492	-	-	-	356.001	-
Mardin Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	-	-	-	-	80.649	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (2)	6.715.178	-	-	10.559	-	-
İskenderun Enerji Üretim ve Tic.A.Ş. (2)	341.193	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (2)	2.843	-	-	-	-	-
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	-	-	-	-	2.425.141	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (2)	630.652	-	-	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (2)	817.787	-	-	-	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	266.189	-	-	-	-	-
Oyak Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	187.997	-	-	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	22.050
	<u>26.315.575</u>	<u>16.006.167</u>	<u>116.239</u>	<u>92.180</u>	<u>6.812.874</u>	<u>254.286</u>

(1) Satılmaya hazır finansal yatırım

(2) Nihai Ortak ve Ana Ortaklık tarafından kontrol edilen şirketler

- Omsan Lojistik A.Ş.'den olan alımlar alınan nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- Oyak Beton A.Ş.'ye olan satışlar Grup'un şirkete olan çimento satışlarından oluşmaktadır.
- Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar paket çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından kaynaklanmaktadır.
- Çimsa Çimento San. Ve Tic. A.Ş.'den olan diğer gelirler temettü gelirlerinden oluşmaktadır.
- İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.'den olan alımlar cüraf ve liman hizmetlerinden oluşmaktadır.
- Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.'den olan diğer gelirler temettü gelirlerinden oluşmaktadır.
- Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den olan diğer gelirler temettü gelirlerinden oluşmaktadır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	31 Aralık 2017						
	Alacaklar		Diğer Dönen Varlıklar			Borçlar	
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Sipariş avansları	Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan		Ticari	Ticari olmayan
<u>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</u>							
<u>Nihai Ortak ve Ana Ortak</u>							
Oyak Çimento A.Ş. (3)	-	-	-	-	-	524.620	-
<u>İştirakler</u>							
Omsan Lojistik A.Ş. (1) ve (2)	-	-	-	-	-	7.578.934	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (1) ve (2)	-	-	-	-	-	4.183.302	-
OYAK Beton A.Ş. (1) ve (2)	21.434.534	-	-	-	-	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>							
Aslan Çimento A.Ş. (2)	5.437.381	-	-	-	-	-	-
Bolu Çimento A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	6.948
Mardin Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	-	93.235	-	-	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	9.950.771	-
Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	173.948	-	-	-	-	-
İskenderun Enerji Üretim ve Tic.A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	524.655	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.(2)	-	-	-	8.487	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	629.515	-
Oyak Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	-	-	-	-	-	414.898	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	769.991	-
Oyak Çimento Enerji A.Ş.	-	1.952	-	-	-	-	-
	26.871.915	269.135	-	8.487	-	24.576.686	6.948

(1) Satılmaya hazır finansal yatırım

(2) Nihai Ortak ve Ana Ortaklık tarafından kontrol edilen şirketler

(3) Ortaklara borçlar, ödenecek brüt temettü rakamından oluşmaktadır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2017					
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Verilen faizler	Diğer gelirler	Diğer giderler
Nihai Ortak ve Ana Ortak						
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK)	-	-	-	-	-	-
Oyak Çimento A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	138.722
İştirakler						
Çimsa Çimento San. ve Tic. A.Ş. (1)	-	-	-	-	9.810.769	-
Omsan Lojistik A.Ş. (1) ve (2)	124.302	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (1) ve (2)	3.459.342	-	-	-	462	-
OYAK Beton A.Ş. (1) ve (2)	844.320	5.066.113	258.360	-	21.776	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Aslan Çimento A.Ş. (2)	21.182	2.440.494	-	-	-	-
Mardin Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	-	-	-	-	107.913	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	-	-	-	-	289.872	-
Modern Beton San. ve Tic. A.Ş. (2)	-	3.510	-	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (2)	4.406.591	3.150	-	-	-	-
İskenderun Enerji Üretim ve Tic.A.Ş. (2)	305.917	-	-	-	-	-
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (2)	-	-	-	-	1.183.700	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (2)	310.480	-	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (2)	581.656	-	-	-	2.340	460
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (2)	678.877	-	-	-	680	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	540.036	-	-	-	5.158	11.035
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	21.000
	<u>11.272.702</u>	<u>7.513.267</u>	<u>258.360</u>	<u>-</u>	<u>11.422.670</u>	<u>171.217</u>

(1) Satılmaya hazır finansal yatırım

(2) Nihai Ortak ve Ana Ortaklık tarafından kontrol edilen şirketler

- Omsan Lojistik A.Ş.'den olan alımlar alınan nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- Oyak Beton A.Ş.'ye olan satışlar Grup'un şirkete olan çimento satışlarından oluşmaktadır.
- Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar paket çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından kaynaklanmaktadır.
- Çimsa Çimento San. Ve Tic. A.Ş.'den olan diğer gelirler temettü gelirlerinden oluşmaktadır.
- İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.'den olan alımlar cüruf ve liman hizmetlerinden oluşmaktadır.
- Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.'den olan diğer gelirler temettü gelirlerinden oluşmaktadır.
- Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den olan diğer gelirler temettü gelirlerinden oluşmaktadır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ticari alacaklar	134.919.455	128.727.345
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not: 5)	25.128.326	26.871.915
Alacak senetleri	19.017.882	20.410.833
Ticari alacak ve senet reeskontu	(309.280)	(2.767.671)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(8.036.686)	(8.056.686)
	170.719.698	165.185.736

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un uzun vadeli ticari alacağı bulunmamaktadır. Ticari alacakların tahsil süresi ürün niteliğine ve müşteri ile yapılan sözleşmelere bağlı olarak değişmekte olup, ortalama 101 gündür (31 Aralık 2017: 122 gün). Alacak senetlerinin ortalama vadesi 63 gündür (31 Aralık 2017: 92 gün).

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 8.036.686 TL (31 Aralık 2017: 8.056.686 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

Grup'un şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
Şüpheli alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(8.056.686)	(4.424.876)
Dönem gideri	-	(3.701.810)
Tahsilatlar	20.000	70.000
Kapanış bakiyesi	(8.036.686)	(8.056.686)

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari Borçlar

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ticari borçlar	55.999.321	63.690.666
Ticari borçlar reeskontu	-	(1.788.768)
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not: 5)	27.729.095	24.576.686
	83.728.416	86.478.585

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un uzun vadeli ticari borcu bulunmamaktadır.
Mal alımına ilişkin olan ticari borçların ortalama ödeme vadesi 72 gündür (2017:67 gün)

7. STOKLAR

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İlk madde ve malzeme	61.324.274	69.640.894
Yarı mamüller	23.455.190	14.512.721
Mamüller	6.576.922	6.881.698
Diğer stoklar	718.119	63.872
	92.074.505	91.099.185

8. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup'un 31 Mart 2018 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisindeki yatırım amaçlı gayrimenkulleri; İskenderun ilçesi Üçgüllük mevkiinde bulunan arazisi, Tarsus ilçesinde bulunan arazisi, Kırıkhan, İskenderun, Nardüzü, Samandağ, Antakya, Kahramanmaraş, Adana (Şambayadı), Mersin ve Arpaçbahşiş hazır beton tesislerini, arazileri, binaları ve yer altı yerüstü düzenlerinden oluşmaktadır.

Amortisman giderlerinin 343.660 TL'si (2017: 121.027 TL) yatırım faaliyetlerinden giderlere dahil edilmiştir.

31 Mart 2018 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan yatırım amaçlı gayrimenkul yoktur (31 Aralık 2017 - Yoktur).

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. MADDİ ve MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2018 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde elde tutulan maddi duran varlıkların net defter değeri 427.683.712 TL (31 Aralık 2017 – 422.548.849 TL), maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri ise 10.776.659 TL'dir (31 Aralık 2017 10.863.672 TL).

31 Mart 2018 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 11.592.964 TL'dir (31 Aralık 2017 – 152.707.643 TL).

31 Mart 2018 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların tutarı 0 TL'dir. (31 Aralık 2017 – 2.551.692 TL).

10. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar

Gerçeğe uygun değer farkları gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar:

Şirket	31 Mart 2018			31 Aralık 2017		
	Pay oranı (%)	Tutar	Maliyet	Pay oranı (%)	Tutar	Maliyet
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları A.Ş.	<1	30.227.654	3.661.657	<1	28.899.601	3.661.657
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	<1	2.996.973	3.572.229	<1	2.570.600	3.572.229
		33.224.627	7.233.886		31.470.200	7.233.886

Uzun vadeli finansal yatırımlar

Şirket	Pay Oranı %	31 Mart 2018	Pay Oranı %	31 Aralık 2017
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	% 5,11	93.340.490	% 5,11	94.445.929
	% 5,11	93.340.490	% 5,11	94.445.929

Borsada işlem gören hisse senetleri bilanço tarihindeki kapanış fiyatı ile değerlendirilmektedir.

Borsada işlem gören satılmaya hazır finansal yatırımlar, Çimsa hisse senetlerinden oluşmakta olup, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmektedir. Aktif piyasada işlem gören satılmaya hazır yatırımların gerçeğe uygun değerindeki 81.098.590 TL (31 Aralık 2017 – 82.148.757 TL) tutarındaki fark, doğrudan özsermaye değişim tablosu içinde kayda alınmıştır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli finansal borçlar	178.830.833	183.761.427
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	29.203.800	27.093.000
	208.034.633	210.854.427

Uzun vadeli borçlanmalar	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Banka kredileri	42.415.043	45.155.000
	42.415.043	45.155.000

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2018	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
Euro	Euribor+%2,15	4.183.433	4.171.971
Euro	Euribor+%2,15	4.179.945	4.171.971
Euro	Euribor+%2,15	2.852.577	4.171.971
Euro	Euribor+%2,15	7.124.504	10.429.929
Euro	Euribor+%2,15	2.830.316	4.171.971
Euro	Euribor+%2,15	4.210.591	6.257.957
Euro	Euribor+%2,15	2.831.146	5.562.629
Euro	Euribor+%2,15	1.440.657	3.476.643
Euro	Euribor+%1,50	24.274.085	-
TL	12,50%	14.945.497	-
TL	13,00%	19.490.738	-
TL	12,70%	24.324.607	-
Euro	1,20%	36.254.856	-
TL	14,75%	38.475.873	-
TL	0,00%	599.179	-
TL	14,30%	20.016.628	-
		208.034.633	42.415.043

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Para birimi	Ağırlıklı ortalama	31 Aralık 2017	
	etkin faiz oranı	Kısa vadeli	Uzun vadeli
Euro	Euribor+%2,15	3.935.151	5.805.643
Euro	Euribor+%2,15	3.931.106	5.805.643
Euro	Euribor+%2,15	2.612.647	3.870.428
Euro	Euribor+%2,15	6.524.875	9.676.072
Euro	Euribor+%2,15	2.591.073	3.870.428
Euro	Euribor+%2,15	3.979.994	7.740.857
Euro	Euribor+%2,15	2.584.909	5.160.571
Euro	Euribor+%2,15	1312795,64	3225357,12
Euro	Euribor+%2,15	22434436	-
TL	12,00%	19599497,36	-
TL	12,50%	14463793,42	-
TL	13,00%	18836599,74	-
TL	12,70%	23527725,35	-
Euro	1,20%	33961075,5	-
TL	14,90%	50558750	-
		210.854.427	45.155.000

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir.

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
1 yıl içerisinde ödenecek	208.034.633	210.854.427
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	24.353.043	27.093.000
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	17.416.928	17.416.928
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	645.072	645.072
	250.449.676	256.009.427

12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Grup'un 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

Ortaklar	31 Mart 2018		31 Aralık 2017	
	%		%	
OYAK Çimento A.Ş.	% 57,77	194.204.325	% 57,77	194.204.325
Diğer	% 42,23	141.977.675	% 42,23	141.977.675
Nominal sermaye	% 100,00	336.182.000	% 100,00	336.182.000

Grup'un 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla sermayesi 33.618.200.000 adet paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2017: 33.618.200.000 adet pay). Payların itibarı değeri pay başına 0,01 TL'dir (31 Mart 2017: pay başı 0,01 TL).

b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Grupun ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kâr payı ödendikten sonra, kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir. Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Yasal yedekler	154.585.842	144.661.900
	154.585.842	144.661.900

b) Kar payı dağıtımı

28 Mart 2018 tarihli olağan genel kurul toplantısında onaylandığı üzere, Grup 2018 yılında, 2017 yılı hesap dönemine ait kardan nakit temettü ödenmesine ilişkin Genel Kurul kararı almış olup, temettü ödemelerini 2018 yılı Temmuz ayında (2017 yılı Temmuz ve Aralık ayında) gerçekleştirecektir.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

Cari vergi yükümlülüğü

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
<i>Cari dönem vergi yükümlülüğü:</i>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	6.450.964	15.975.827
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(197.811)	(10.665.487)
	6.253.153	5.310.340

Kar veya zarar ve tablosundaki vergi gideri

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:		
Cari veri gideri / (geliri)	(6.450.964)	(2.471.118)
Geçici farkların oluşması ile geçici farkların ortadan kalkmasına ilişkin ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	(129.985)	(850.458)
Toplam vergi gideri / (geliri)	(6.580.949)	(3.321.576)

Kurumlar Vergisi:

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2018 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22’dir (2017: %20).

Ertelenmiş Vergi:

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS’ye göre hazırlanmış özet finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleşirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TMS’ye göre hazırlanan özet finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %22’dir (2017: %20).

Türkiye’de işletmelerin konsolide vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (devamı)

Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri:	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Maddi varlıkların amortisman / diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	2.921.235	2.951.800
Kıdem tazminatı karşılıkları	(2.464.970)	(2.349.782)
Çalışanlara sağlanan prim karşılığı	231.000	(240.000)
Kıdemli işçilik teşvik primi karşılığı	(873.028)	(829.677)
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	(234.540)	(213.218)
Satılmaya hazır varlıkların değerlemesi	4.154.067	4.209.339
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	-	(41.914)
Diğer	1.137.723	1.310.226
	4.871.488	4.796.774

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir;

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	52.927.061	32.638.234
Gelir vergisi oranı %22 (2017: %20)	10.585.412	6.527.647
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	296.557	510.437
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların etkisi	(4.143.044)	(1.861.872)
- Vergiden muaf iştirak kazançları	(759.989)	(2.256.868)
- Diğer düzeltmelerin etkisi	602.013	402.232
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	6.580.949	3.321.576

14. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Dönem karı	46.346.113	30.283.375
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	33.618.200.000	33.618.200.000
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç (kuruş)		
- A grubu pay senetleri	0,28	0,19
- B grubu pay senetleri	0,20	0,13
- C grubu pay senetleri	0,03	0,02

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. HASILAT VE SATIŞLARI MALİYETİ

a) Satışlar

	1 Ocak- Mart 2018	1 Ocak- Mart 2017
Yurt içi satışlar	109.905.649	66.986.711
Yurt dışı satışlar (İhracat)	39.913.648	16.653.637
Yurt dışı satışlar (İhraç Kayıtlı)	8.010.978	14.136.451
Satışlardan diğer indirimler (-)	(6.598.927)	(1.296.713)
	151.231.348	96.480.086

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak- Mart 2018	1 Ocak- Mart 2017
Direkt ilk madde ve malzeme giderleri	(15.294.186)	(10.229.875)
Direkt işçilik gideri	(746.772)	(523.266)
İtfa payları ve amortisman giderleri	(5.231.402)	(4.994.782)
Genel üretim personel giderleri	(6.606.180)	(5.180.952)
Diğer genel üretim giderleri	(88.549.766)	(53.624.160)
Toplam üretim maliyeti	(116.428.307)	(74.553.035)
Yarı mamul stoklarındaki değişimi	8.942.469	992.286
Mamul stoklarındaki değişimi	(304.775)	(854.855)
Satılan ticari mallar maliyeti	(107.790.613)	(74.415.604)

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Temettü geliri	6.235.638	11.284.342
Alım-satım amaçlı yatırımların değerlendirme kazancı	1.754.427	2.216.867
Sabit kıymet satış geliri	-	3.047
Kira geliri	406.950	184.803
	8.397.015	13.689.059

31 Mart 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Yatırım amaçlı gayrimenkul giderleri	(343.660)	(121.027)
	(343.660)	(121.027)

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye risk yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir.

Grup'un sermaye yapısı 11. notta açıklanan kredileri de içeren borçlar ve sırasıyla nakit ve nakit benzerleri, çıkarılmış sermaye, yedekler ile geçmiş yıl kazançlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un üst yönetimi, sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskleri değerlendirir. Grup, üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yollarıyla dengede tutmayı amaçlamaktadır.

Grup yönetimi endüstrideki diğer firmalarla tutarlı olmak üzere sermayeyi kaldıraç oranına göre inceler. Söz konusu rasyo net borcun toplam sermayeye bölünmesi ile hesaplanır. Net borç ise toplam kredilerden (cari ve cari olmayan kredilerin konsolide bilançoda gösterildiği gibi dahil edilmesiyle) nakit ve nakit benzerlerinin çıkarılması suretiyle elde edilir. Toplam sermaye, konsolide bilançodaki "öz kaynak" kalemi ile net borcun toplanması ile hesaplanır.

2018 yılında Grup'un stratejisi, 2017'den bugüne değişmemektedir. 31 Mart 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzeri değerlerin ve kısa vadeli finansal yatırımların finansal borçlardan düşülmesiyle hesaplanan net borcun, toplam sermayeye bölünmesi ile bulunan borç sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

Net Borç/Toplam Sermaye Oranı

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Finansal Borçlar	250.449.676	256.009.427
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(44.175.128)	(69.473.644)
Net Borç	206.274.548	186.535.783
Toplam Özkaynaklar	691.629.168	761.858.145
Toplam Sermaye	897.903.716	948.393.928
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	23%	20%

b) Finansal Risk Faktörleri

Grup faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup'un risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Grup finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Grup'un spekülatif amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

Grup'un kullandığı başlıca finansal araçlar banka kredileri, nakit ve kısa vadeli banka mevduatlarıdır. Bu araçları kullanmaktaki asıl amaç Grup'un operasyonları için finansman yaratmaktır. Grup ayrıca direkt olarak faaliyetlerden ortaya çıkan ticari alacaklar ve ticari borçlar gibi finansal araçlara da sahiptir.

b.3) Piyasa riski yönetimi

Grup'un faaliyetleri öncelikle, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır.

Piyasa riskleri ayrıca, duyarlılık analizleri ile değerlendirilmektedir.

Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde veya maruz kalınan riskleri yönetim ve ölçüm yöntemlerinde, önceki yıla göre bir değişiklik olmamıştır.

b.3.1) Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup başlıca AVRO ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1 Ticari Alacak	24.606.288	5.892.797	274.530
2 Parasal Finansal Varlıklar	56.126.769	4.646.865	7.761.339
3 DÖNEN VARLIKLAR (1+2)	80.733.057	10.539.662	8.035.869
4 DURAN VARLIKLAR	256.086	64.850	-
5 TOPLAM VARLIKLAR (3+4)	80.989.143	10.604.512	8.035.869
6 Kısa vadeli yükümlülükler	91.441.897	260.041	18.576.011
7 Uzun vadeli yükümlülükler	42.415.043	-	8.714.286
8 TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (6+7)	133.856.940	260.041	27.290.297
9 Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (5-8)	(52.867.797)	10.344.471	(19.254.428)
10 İhracat	47.924.626	11.746.232	-
11 İthalat	13.174.934	3.468.183	-

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b.3.1) Kur riski yönetimi (devamı)

	31 Aralık 2017		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Euro
1 Ticari Alacak	25.274.187	6.631.519	57.748
2 Parasal Finansal Varlıklar	584.266	104.949	41.725
3 DÖNEN VARLIKLAR (1+2)	25.858.454	6.736.468	99.473
4 DURAN VARLIKLAR	1.824.225	28.850	379.893
5 TOPLAM VARLIKLAR (3+4)	27.682.678	6.765.318	479.365
6 Kısa vadeli yükümlülükler	90.940.395	1.331.660	19.027.241
7 Uzun vadeli yükümlülükler	45.155.000	-	10.000.000
8 TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (6+7)	136.095.395	1.331.660	29.027.241
9 Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (5-8)	(108.412.717)	5.433.658	(28.547.876)
10 İhracat	138.464.702	39.251.815	-
11 İthalat	55.153.541	15.133.363	-

Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca ABD Doları ve AVRO cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve AVRO kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riskine duyarlılık (devamı)

	31 Mart 2018	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülük	4.084.928	(4.084.928)
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3 - ABD Doları'nın TL cinsinden net etkisi	<u>4.084.928</u>	<u>(4.084.928)</u>
Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(9.371.708)	9.371.708
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 - Avro'nun TL cinsinden net etkisi	<u>(9.371.708)</u>	<u>9.371.708</u>
TOPLAM (3 + 6)	<u>(5.286.780)</u>	<u>5.286.780</u>

	31 Aralık 2017	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülük	2.049.522	(2.049.522)
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3 - ABD Doları'nın TL cinsinden net etkisi	<u>2.049.522</u>	<u>(2.049.522)</u>
Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(12.890.793)	12.890.793
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 - Avro'nun TL cinsinden net etkisi	<u>(12.890.793)</u>	<u>12.890.793</u>
TOPLAM (3 + 6)	<u>(10.841.271)</u>	<u>10.841.271</u>

ADANA ÇİMENTO SANAYİİ TÜRK ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Rayiç değer hiyerarşi tablosu

31 Mart 2018 itibari ile, Grup rayiç değerden tutulan aşağıdaki finansal varlık ve yükümlülüklere sahiptir:

Grup, rayiç bedeli belirlemekte ve göstermekte aşağıdaki hiyerarşiyi kullanmaktadır:

Seviye 1: Etkin piyasalarda kote edilen özdeş varlık ve yükümlülükler

Seviye 2: Finansal tablolara yansıtılan rayiç değer üzerinde önemli etkisi olabilecek girdilerin direkt ve endirekt olarak gözlemlenmesi

Seviye 3: Finansal tablolara yansıtılan rayiç değer üzerinde önemli etkisi olabilecek girdilerin gözlemlenebilir piyasa verileri olmaksızın belirlenmesi

Rayiç değer hiyerarşi tablosu;

31 Mart 2018			
Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Hisse senetleri	126.565.117	-	-

31 Aralık 2017			
Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Hisse senetleri	125.916.129	-	-

18. BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Şirket, 06.04.2018 tarihinde sahip olduğu 6.908.992 TL. nominal değerli % 5,11 oranında ortak bulunduğu, Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. pay senetlerini Borsa İstanbul A.Ş.'de özel emir ve hisse başına 12,78 TL bedelle Hacı Ömer Sabancı Holding'e satmıştır.

19. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır.