

**MARDİN ÇİMENTO SANAYİİ VE
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA
EREN DOKUZ AYLIK DÖNEME AİT
ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLAR
VE DİPNOTLAR

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem özet finansal durum tablosu	1-2
Ara dönem özet kar veya zarar tablosu	3
Ara dönem özet diğer kapsamlı gelir tablosu	4
Ara dönem özet özkaynak değişim tablosu	5
Ara dönem özet nakit akış tablosu	6-7
Ara dönem özet finansal tablolara ilişkin notlar	8-24

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2017 tarihi itibariyle
ara dönem özet finansal durum tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Dipnot	30 Eylül	31 Aralık
	referansları	2017	2016
Varlıklar			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	16.882.919	10.536.293
Finansal yatırımlar	5	8.103.031	8.356.878
Ticari alacaklar		65.773.374	47.672.098
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		65.773.374	47.672.098
Diğer alacaklar		1.184.349	809.593
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	13.a	644.476	620
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		539.873	808.973
Stoklar	6	38.091.504	33.541.570
Peşin ödenmiş giderler		180.011	362.203
Diğer dönen varlıklar		4.046	133.787
Toplam dönen varlıklar		130.219.234	101.412.422
Duran varlıklar			
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	5	70.696.947	69.024.607
Maddi duran varlıklar		102.052.172	102.645.672
Maddi olmayan duran varlıklar		856.965	654.664
Peşin ödenmiş giderler		113.517	940.629
Ertelenmiş vergi varlığı	11	2.340.360	1.912.632
Toplam duran varlıklar		176.059.961	175.178.204
Toplam varlıklar		306.279.195	276.590.626

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2017 tarihi itibariyle
ara dönem özet finansal durum tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot referansları	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	5b	6.621.326	9.037.862
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		6.621.326	9.037.862
- Banka kredileri		6.621.326	9.037.862
Ticari borçlar		17.919.222	11.849.904
- İlişkili taraflara ticari borçlar	13.b	4.061.119	984.826
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		13.858.103	10.865.078
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		2.718.385	2.474.196
Diğer borçlar		22.969.118	700.253
- İlişkili taraflara diğer borçlar	13.b	21.050.652	50.652
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.918.466	649.601
Ertelenmiş gelirler		251.323	206.395
Dönem kârı vergi yükümlülüğü	11	2.403.134	2.420.494
Diğer kısa vadeli karşılıklar	8	1.002.924	1.033.713
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		1.002.924	1.033.713
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		53.885.432	27.722.817
Uzun vadeli yükümlülükler			
Ertelenmiş gelirler		254.590	-
Uzun vadeli karşılıklar		12.775.497	11.319.058
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		12.486.162	11.073.102
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		289.335	245.956
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		13.030.087	11.319.058
Özkaynaklar			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		109.524.000	109.524.000
Paylara ilişkin primler		23.430	23.430
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(4.330.021)	(4.198.707)
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları/kayıpları		(2.540.449)	(2.438.472)
- Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		(1.789.572)	(1.760.235)
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		1.952.999	1.313.784
- Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar		1.952.999	1.313.784
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler		93.260.125	90.307.745
Geçmiş yıllar kârları		2.626.119	2.561.659
Dönem net kârı		36.307.024	38.016.840
Toplam özkaynaklar		239.363.676	237.548.751
Toplam kaynaklar		306.279.195	276.590.626

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
ara dönem özet kar veya zarar tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari dönem	Önceki dönem	Cari dönem	Önceki dönem
		Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
	Dipnot referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Kâr veya zarar kısmı					
Hasılat	10	132.590.690	98.360.227	53.123.432	36.815.701
Satışların Maliyeti (-)	10	(93.294.091)	(66.370.131)	(34.141.370)	(25.742.879)
Brüt Kâr		39.296.599	31.990.096	18.982.062	11.072.822
Genel Yönetim Giderleri (-)		(8.413.215)	(9.161.723)	(3.176.869)	(2.293.573)
Pazarlama Giderleri (-)		(7.318.084)	(4.925.297)	(2.858.259)	(2.093.209)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(26.739)	(74.980)	(1.740)	(26.759)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		8.225.552	5.518.331	2.912.096	2.143.772
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(2.560.608)	(1.188.184)	(624.522)	-
Esas Faaliyet Kârı		29.203.505	22.158.243	15.232.768	8.803.053
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		819.639	1.264.636	(964.791)	564.170
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kârlarından Paylar	5	8.662.463	6.603.605	3.321.809	2.369.086
Finansman gideri öncesi faaliyet kârı		38.685.607	30.026.484	17.589.786	11.736.309
Finansman Gelirleri		1.238.615	451.996	86.523	146.704
Finansman Giderleri (-)		(1.484.359)	(3.331.459)	(362.879)	(1.744.484)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kârı		38.439.863	27.147.021	17.313.430	10.138.529
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)		(2.132.839)	(3.779.051)	(2.885.746)	(1.289.193)
- Dönem Vergi Gideri	11	(2.535.073)	(4.292.536)	(2.535.073)	(1.632.998)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	11	402.234	513.485	(350.673)	343.805
Sürdürülen faaliyetler dönem kârı		36.307.024	23.367.970	14.427.684	8.849.336
Dönem kârı		36.307.024	23.367.970	14.427.684	8.849.336
Pay Başına Kazanç					
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	12	0,33	0,21	0,13	0,08

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
ara dönem özet diğer kapsamlı gelir/gider tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Cari dönem	Önceki dönem	Cari dönem	Önceki dönem
	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
Dipnot referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Diğer kapsamlı gelir kısmı				
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	(131.314)	(710.883)	-	-
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	(127.471)	(560.718)	-	-
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar	(36.673)	(262.309)	-	-
- Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	32.830	112.144	-	-
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	25.494	112.144	-	-
- Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar), Vergi Etkisi	7.336		-	-
Kâr veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar	639.215	(8.300)	282.152	(1.595)
- Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar	639.215	(8.300)	282.152	(1.595)
Diğer kapsamlı gelir	507.901	(719.183)	282.152	(1.595)
Toplam kapsamlı gelir	36.814.925	22.648.787	14.709.836	8.847.741

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet özsermaye değişim tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

			Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Paylara İlişkin primler	Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kar/zararları	Net dönem karı / zararı	Özkaynaklar toplamı
1 Ocak 2016 itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	109.524.000	23.430	(2.570.194)	(1.543.129)	608.426	86.796.680	2.561.659	44.097.908	239.498.780
Transferler	-	-	-	-	-	3.511.065	40.586.843	(44.097.908)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(448.574)	(262.309)	(8.300)	-	-	23.367.970	22.648.787
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	(40.586.843)	-	(40.586.843)
30 Eylül 2016 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	109.524.000	23.430	(3.018.768)	(1.805.438)	600.126	90.307.745	2.561.659	23.367.970	221.560.724
1 Ocak 2017 itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	109.524.000	23.430	(2.438.472)	(1.760.235)	1.313.784	90.307.745	2.561.659	38.016.840	237.548.751
Transferler	-	-	-	-	-	2.952.380	35.064.460	(38.016.840)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(101.977)	(29.337)	639.215	-	-	36.307.024	36.814.925
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	(35.000.000)	-	(35.000.000)
30 Eylül 2017 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	109.524.000	23.430	(2.540.449)	(1.789.572)	1.952.999	93.260.125	2.626.119	36.307.024	239.363.676

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
ara dönem özet nakit akış tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

Dipnot referansları	Cari dönem	Geçmiş dönem
	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Ocak – 30 Eylül 2016
	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	21.708.940	28.713.332
Dönem Karı (Zararı)	36.307.024	23.367.970
Dönem Net Karı /(Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	(1.709.636)	6.520.348
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8.573.190	8.680.627
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	1.698.651	2.096.807
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	615.893	1.517.308
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	8 7.495	92.200
- Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	8 (424.223)	(128.189)
- Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	1.499.486	615.488
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	(5.705.700)	(1.244.389)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları / (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	253.847	(113.934)
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	5 (8.662.463)	(6.603.605)
Vergi (Geliri)/ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	2.132.839	3.779.043
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	-	(74.201)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(11.558.778)	4.839.760
Ticari Alacaklardaki Azalış / (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(18.101.276)	(2.794.163)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış /(Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(374.756)	(155.421)
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	6 (3.577.668)	5.520.040
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/(Artış)	1.009.304	(239.720)
Ticari Borçlardaki Artış/ (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6.069.318	4.234.216
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/(Azalış)	254.326	30.223
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış/ (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	1.268.865	(2.604.530)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/(Azalış)	299.518	223.482
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	1.593.591	625.633
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	23.038.610	34.728.078
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(188.626)	(630.282)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	(1.123.684)	-
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(17.360)	(5.384.464)

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
ara dönem özet nakit akış tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
	Dipnot referansları	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Ocak – 30 Eylül 2016
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		6.228.193	8.069.207
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	74.201
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	(8.990.991)	(3.373.477)
Alınan Temettüpler		8.029.125	6.792.635
Alınan Faiz		7.190.059	4.575.848
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(20.126.657)	(24.797.377)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		68.173.524	72.228.338
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(73.688.866)	(53.853.946)
Ödenen Temettüpler		(14.000.000)	(40.586.844)
Ödenen Faiz		(611.315)	(2.584.925)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ)		7.810.476	11.985.162
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	8.070.843	8.218.523
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	15.881.319	20.203.685

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla
ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. Şirketin organizasyonu ve faaliyet konusu

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi (“Şirket”) 2 Aralık 1969 tarihinde Türkiye Çimento Sanayii Türk Anonim Şirketi önderliğinde kurulmuş ve üretim faaliyetlerine 1975 yılında başlamıştır. Şirket’in fiili faaliyet konusu klinker, çimento üretimi ve satışını gerçekleştirmektir. Şirket’in kanuni merkez adresi Savur Yolu 6’ncı km. Mardin’dir. Şirket ana ortağı %54,86 oranında OYAK Çimento Anonim Şirketi’dir. Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi’nin Ordu Yardımlaşma Kurumu’na (“OYAK”) ait olan hisseleri 3 Aralık 2015 tarihi itibarı ile OYAK Çimento Anonim Şirketi’ne devrolmuştur.

Şirket’in nihai ana ortağı esas kontrolü elinde bulunduran taraf ise Ordu Yardımlaşma Kurumu’dur.

Şirket’in kayıtlı sermaye tavanı 200.000.000 TL’dir (31 Aralık 2016 - 200.000.000 TL).

Şirketin hisse senetleri 1987 yılından itibaren Borsa İstanbul ‘da işlem görmektedir.

Ortaklar	%	30 Eylül 2017	%	31 Aralık 2016
OYAK Çimento A.Ş.	54,86	60.083.016	54,86	60.083.016
Halka açık kısım	45,14	49.440.984	45,14	49.440.984
Nominal sermaye	100	109.524.000	100	109.524.000

Şirket’in 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihindeki sermayesi 1 TL nominal değerli 109.524.000 adet hissedenden oluşmaktadır.

01 Ocak 2017 – 30 Eylül 2017 döneminde Şirket’in ortalama mavi yakalı çalışan sayısı 158 (30 Eylül 2016 – 166), ortalama beyaz yakalı çalışan sayısı 68’dir (30 Eylül 2016 – 69).

Ödenen temettü

Şirket, 31 Mart 2017 tarihinde 2016 yılına ait Olağan Genel Kurulu’nu yapmıştır. Olağan Genel Kurul sonucunda, toplam 35.000.000 TL tutarında brüt, 32.630.062 TL tutarında net temettünün ortaklara dağıtılması kararı alınmıştır. Şirket 2016 yılı temettü’sünün %40’ını 3 Temmuz 2017 tarihinde, %60’ını ise 1 Aralık 2017’de dağıtma kararı almıştır. Hisse başına brüt temettü tutarı 0,32 TL’dir.

Finansal tabloların onaylanması

Ara dönem finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 30 Ekim 2017 tarihinde onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. Sunuma ilişkin temel esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanış ilkeleri ve önemli muhasebe politikalarının özeti

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

2. Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanış ilkeleri ve önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Şirket, 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 Ara Dönem Finansal Raporlama'ya uygun olarak hazırlamıştır.

Finansal tablolar ve dipnotlar Kamu Gözetim Kurumu'nun ("KGK") tarafından yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak hazırlanmıştır.

Gerçeğe uygun değerinden taşınan finansal yatırımlar (Not 5) hariç ara dönem özet finansal tablolar maliyet esasına göre hazırlanmıştır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket'in işlevsel ve sunum para birimi TL olarak kabul edilmiştir.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

b) 2017 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Bulunmamaktadır.

c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

¹ 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 9
TFRS 15

Finansal Araçlar¹
Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat¹

2. Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları(devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kamu Gözetimi Kurumu ("KGK") tarafından 2010'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. 2011'de değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

KGK tarafından Ocak 2017'de yayımlanan TFRS 9 standardının revize edilmiş versiyonu a) finansal varlıkların değer düşüklüğü gereksinimleri ve b) "gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yükümlülükler" ile yayımlanan sınıflama ve ölçüm gereksinimlerine getirilen sınırlı değişiklikleri içerir.

TFRS 9, 1 Ocak 2018 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15 standardındaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçümü ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır.

Modeldeki beş aşama aşağıdaki gibidir:

- Müşteri sözleşmelerinin tespit edilmesi
- Satış sözleşmelerindeki performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi
- İşlem fiyatının belirlenmesi
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatını performans yükümlülüklerine dağıtılması
- Şirket performans yükümlülüklerini yerine getirdiğinde gelir kaydedilmesi

TFRS 15 aynı zamanda standardın üç boyutuna (performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi, asil vekil değerlendirmesi ve lisanslama) açıklık getirmekte ve tadil edilmiş sözleşmeler ile tamamlanmış sözleşmeler için geçiş sürecinde bazı kolaylıklar sağlamaktadır.

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

2. Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

2.3 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in cari dönem finansal tabloları önceki dönemde karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

3. Bölümlere göre raporlama

Şirket tüm faaliyetlerini Türkiye'de yürütmektedir. Cari dönemde Şirket'in faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkilik mercii Şirket'in faaliyet sonuçlarını bir bütün olarak değerlendirmektedir.

4. Nakit ve nakit benzerleri

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Bankadaki nakit	16.882.919	10.536.293
- Vadesiz mevduatlar	1.117.901	2.609.054
- Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	15.765.018	7.927.239
Toplam	16.882.919	10.536.293
Eksi: Bloke nakit ve nakit benzerleri (-)	(1.001.600)	(2.465.450)
Nakit akış tablosuna baz nakit ve nakit benzerleri	15.881.319	8.070.843

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla vadesiz mevduatlarda bulunan bakiyenin 1.001.600 TL'si (2016 - 2.465.450 TL) kredi kartı ile yapılan tahsilâtlardan kaynaklanan bloke hesaplardan oluşmaktadır.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri Şirket'in acil nakit ihtiyaçlarına bağlı olarak TL için 3 ile 34 gün arasında olup faiz oranları TL vadeli mevduat için %0,2 - %14,40 (2016 - %2 - %10,40) arasında değişmekte ve 30 Eylül 2017 itibarıyla ABD Doları mevduatı için faiz oranı %0,1-%1,00 (2016 -%0,1-%2,2) arasında değişmektedir.

5. Finansal araçlar

a) Finansal yatırımlar

Kısa vadeli finansal yatırımlar:

Gerçeğe uygun değer farkları gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar;

Şirket	30 Eylül 2017			31 Aralık 2016		
	Pay oranı (%)	Tutar	Maliyet	Pay oranı (%)	Tutar	Maliyet
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (Adana A hissesi)	<1	5.458.280	5.570.700	<1	5.810.996	5.570.700
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	<1	2.644.751	3.511.118	<1	2.545.882	3.511.118
		8.103.031	9.081.818		8.356.878	9.081.818

Uzun vadeli finansal yatırımlar :

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar:

	Hisse oranı (%)	30 Eylül 2017	Hisse oranı (%)	31 Aralık 2016
Borsada işlem görmeyenler				
Omsan Lojistik A.Ş. (Omsan)	20%	70.696.947	20%	69.024.607

Özkaynaktan pay alma yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımın TFRS' ye göre düzenlenmiş finansal bilgileri aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Varlıklar	554.671.141	396.102.390
Yükümlülükler	161.980.494	114.957.798
Satış gelirleri	706.624.413	740.990.834
Dönem karı	43.312.314	48.128.684
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	3.049.385	(1.085.029)
Toplam kapsamlı gelir	46.361.699	47.043.655

30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihlerinde sona eren yıllarda iştirakin kayıtlı değerinin hareketi aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	69.024.607	65.703.252
Alınan temettü	(7.600.000)	(6.792.635)
İştirak karı	8.662.463	6.603.605
İştirakten elde edilen diğer kapsamlı gelir (gider)	609.877	(270.609)
Dönem sonu itibarıyla	70.696.947	65.243.613

5. Finansal araçlar (devamı)

b) Finansal borçlar

30 Eylül 2017			
Para birimi	Vade	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Bakiye
TL Krediler	22 Mart 2018	13,25%	6.621.326
			6.621.326
31 Aralık 2016			
Para birimi	Vade	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Bakiye
TL Krediler	22 Haziran 2017	12,29%	9.037.862
			9.037.862

Finansal borçların tamamı sabit faizli TL kredilerinden oluşmaktadır.

6. Stoklar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzeme	7.587.985	5.068.825
Yarı mamul stokları	9.349.208	11.383.298
Mamul stokları	904.150	807.514
Diğer stoklar	20.250.161	16.281.933
38.091.504		33.541.570

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 itibariyle diğer stokların detayı aşağıdaki gibi

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Yoldaki petrokok	8.938.097	5.463.800
Makine ve tesisat yedekleri	5.199.422	4.417.169
İnşaat, tamir ve elektrik malzemeleri	1.569.643	1.551.827
Ateş tuğlası	1.035.947	1.833.019
Fırın plakaları	1.416.543	1.035.939
Diğer malzeme ve yedekler	2.090.509	1.980.179
20.250.161		16.281.933

7. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet bedeli 8.990.991 TL'dir (30 Eylül 2016 – 3.373.477 TL).

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan ihraç edilen maddi ve maddi olmayan duran varlık maliyet bedeli bulunmamaktadır (30 Eylül 2016 -31.949 TL).

8. Karşılıklı, koşullu varlık ve yükümlülükler

Karşılıklar

Kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Dava karşılıkları	368.946	361.451
Satış primi karşılıkları	385.939	-
Devlet hakkı	248.039	672.262
	1.002.924	1.033.713

30 Eylül 2017 tarihi itibariyle Şirket aleyhine açılmış ve devam eden davaların toplam riski 4.098.229 TL olup, söz konusu davalara ilişkin 368.946 TL (31 Aralık 2016 – 361.451 TL) tutarında karşılık ayrılmıştır.

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihleri itibariyle dava karşılığının hareketi aşağıda sunulmuştur.

	2017	2016
1 Ocak	361.451	472.551
Dönem içinde giderleştirilen	53.495	32.000
Dönem içinde konusu kalmayan	(46.000)	(124.200)
30 Eylül	368.946	380.351

9. Teminat ve Taahhütler

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle şirketin teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

<u>Şirket tarafından verilen TRİ'ler</u>	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutar	3.370.910 (*)	3.300.117 (*)
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
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 ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C Maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	3.370.910	3.300.117

(*) Verilen TRİ'ler Türk Lirası cinsindedir.

9. Teminat ve Taahhütler (devamı)

Verilen Teminat Mektupları ve akreditifler:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Verilen Teminat Mektupları	3.359.867	3.281.567
-Dicle EPSAŞ	1.780.000	1.780.000
-Dedaş	-	14.969
-Akmercan Mardin Doğalgaz Dağıtım	400.000	400.000
-TEİAŞ	364.598	364.598
-TPAO	350.000	350.000
-OMV Enerji	200.000	-
-Diğer	265.269	372.000
Verilen Teminat Senetleri	11.043	18.550
	3.370.910	3.300.117

10. Satışlar ve satışların maliyeti

	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Ocak – 30 Eylül 2016	1 Temmuz – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2016
Hasılat (Net)				
Yurtiçi satışlar	122.666.505	94.349.027	49.816.825	33.514.642
Yurt dışı satışlar (İhraç kayıtlı satışlar)	17.626.153	8.824.736	5.452.188	5.500.712
Satış iskontoları (-)	(7.701.968)	(4.813.536)	(2.145.581)	(2.199.653)
Toplam	132.590.690	98.360.227	53.123.432	36.815.701

	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Ocak – 30 Eylül 2016	1 Temmuz – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2016
Satışların maliyeti				
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	(11.198.769)	(7.690.132)	(4.426.749)	(2.251.392)
Direkt işçilik giderleri	(1.471.265)	(924.921)	(300.052)	(147.114)
İtfa payları ve amortisman giderleri	(7.680.232)	(8.015.658)	(1.780.838)	(4.343.451)
Diğer üretim giderleri	(74.881.279)	(54.507.265)	(30.621.953)	(21.180.035)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	2.034.090	4.621.970	3.967.225	1.947.610
Mamul stoklarındaki değişim	(96.636)	145.875	(979.003)	231.503
Toplam üretim maliyeti	(93.294.091)	(66.370.131)	(34.141.370)	(25.742.879)

11. Vergi varlık ve yükümlülükleri

Genel bilgi

Şirket faaliyetlerini sürdürdüğü ülkelerin vergi yönetmelik ve kanunları dâhilinde vergilendirilmeye tabidir. Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı %20’dir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibariyle oluşan kazançlar üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir. Şirket’in 30 Eylül 2017 tarihi itibariyle taşınan mali zararı yoktur.

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle ödenecek gelir vergisi aşağıda özetlenmiştir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Cari yıl kurumlar vergisi	(2.535.073)	6.719.751
Dönem içinde peşin ödenen vergi	131.939	(4.299.257)
Dönem karı vergi varlığı	(2.403.134)	2.420.494

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri

Şirket, vergiye esas yasal mali tabloları ile Türkiye Muhasebe Standartları’na göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüğünü muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TMS’ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Şirket’in 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle ertelenen vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	Toplam geçici farklar		Ertelenen vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerindeki geçici farklar	4.219.997	4.742.427	(843.999)	(948.485)
Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalara ilişkin karşılıklar	(12.052.176)	(10.539.152)	2.410.435	2.107.830
Kullanılmayan izin karşılığı	(433.986)	(533.950)	86.797	106.790
Alacak ve borçlar reeskont düzeltmeleri	(1.101.188)	(608.731)	220.238	121.746
Hisse senedi yeniden değerlemesine ilişkin düzeltmeler	978.787	(724.941)	(48.939)	36.247
Dava karşılıkları ve devlet hakkı karşılıkları	(891.985)	(1.033.713)	178.397	206.743
Personel bonus ve çevre rehabilitasyon karşılığı ile ilgili düzeltmeler	(1.489.335)	(1.531.332)	297.867	306.266
Satış prim karşılıkları	(385.939)	-	77.188	-
Diğer	188.114	122.525	(37.623)	(24.505)
Ertelenen vergi varlığı (net)			2.340.360	1.912.632

11. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

Net ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak bakiyesi	(1.912.632)	(1.956.293)
Gelir tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi geliri	(402.234)	(513.485)
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(25.494)	(112.144)
Net bakiye	(2.340.360)	(2.581.922)

12. Hisse başına kazanç

Hisse başına kar, net karın, raporlama boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır.

30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hisse başına kar aşağıda özetlenmiştir:

Hisse başına kar:

	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016
Net dönem karı	36.307.024	23.367.970
Yıl boyunca mevcut olan hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı (adet) (1 TL nominal değerli)	109.524.000	109.524.000
Elde edilen hisse başına kar	0,33	0,21

13. İlişkili taraf açıklamaları

Şirket faaliyetleri esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapmaktadır. 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle ilişkili kuruluşların bakiyeleri ile 30 Eylül 2017 ve 2016 tarihleri sona eren dönemlere ait bu kuruluşlarla yapılan işlem tutarları ve bakiyeleri aşağıda özetlenmiştir:

13.a. İlişkili taraflardan ticari ve diğer alacaklar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
	Ticari olmayan	Ticari olmayan
Adana Çimento T.A.Ş. (*)	469.801	-
Ünye Çimento Sanayii Ticaret A.Ş. (*)	173.948	-
Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (*)	727	620
	644.476	620

(*) Nihai ana ortağın bağlı ortaklığı

Adana Çimento T.A.Ş. ve Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.'den ticari olmayan alacaklar Temettü alacaklarından oluşmaktadır. Şirketin 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 dönemlerinde ilişkili taraflardan ticari alacağı bulunmamaktadır.

13. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

13.b. İlişkili taraflara ticari ve diğer borçlar

	30 Eylül 2017		30 Eylül 2017	31 Aralık 2016	31 Aralık 2016
	Ticari	Ticari olmayan		Ticari	Ticari olmayan
Oyka Kağıt Ambalaj A.Ş. (***)	2.012.069	-	614.189	-	-
Omsan Lojistik A.Ş. (**)	1.344.188	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet Turizm A.Ş. (***)	263.667	-	135.127	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (***)	238.775	-	189.446	-	-
Adana Çimento T.A.Ş. (***)	160.852	-	-	-	-
OYAK Çimento A.Ş. (*)	36.875	11.520.600	3.192	-	-
OYAK Ordu Yardımlaşma Kurumu (****)	4.693	-	-	-	-
Ortaklara borçlar (temettü)	-	9.530.052	-	-	50.652
OYAK Beton San. Tic. A.Ş. (***)	-	-	42.872	-	-
	4.061.119	21.050.652	984.826		50.652

(*) Ana ortak

(**) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

(***) Nihai ana ortağın bağlı ortaklığı

(****) Nihai ana ortak

13. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

13.c. İlişkili taraflarla yapılan işlemler

1 Ocak - 30 Eylül 2017			
	Alımlar	Diğer gelirler	Diğer giderler
Oyka Kağıt Ambalaj A.Ş. (***)	5.312.832	-	-
Oyak Çimento A.Ş.(*)	5.113.113	-	-
Omsan Lojistik A.Ş.(**)	3.196.603	7.714.981	-
OYAK Pazarlama Hizmet Turizm A.Ş.(***)	1.865.896	55.448	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(***)	1.775.110	90.697	-
Iskenderun Demir Çelik A.Ş.(***)	825.150	-	-
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş.(***)	359.118	783.001	-
Denizli Çimento Sanayi T.A.Ş.(***)	30.889	10.200	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(***)	21.000	-	917
Oyak-Ordu Yardımlaşma Kurumu.(****)	18.321	-	-
OYAK Beton San. ve Tic.A.Ş.(***)	16.168	-	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.(***)	-	289.872	-
	18.534.200	8.944.199	917

1 Ocak - 30 Eylül 2016			
	Alımlar	Diğer gelirler	Diğer giderler
Oyka Kağıt Ambalaj A.Ş. (***)	2.897.825	-	-
Oyak Pazarlama Hizmet Turizm A.Ş.(***)	1.583.820	86.817	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(***)	1.687.381	83.440	-
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş.(***)	181.083	801.895	17.507
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.(***)	140.396	-	63.559
Iskenderun Demir Çelik A.Ş.(***)	457.090	-	-
Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(***)	19.000	-	1.132
Aslan Çimento T.A.Ş.(***)	-	127	64.965
Omsan Lojistik A.Ş.(**)	1.820	-	-
Orf Kiralama Pazarlama A.Ş.(***)	3.580	-	-
Oyak-Ordu Yardımlaşma Kurumu.(****)	-	-	13.955
OYAK Beton San. Tic. A.Ş.(***)	-	-	70.387
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.(***)	-	326.328	3.040
Bolu Çimento Sanayi A.Ş.(***)	-	1.100	6.390
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.(***)	-	127	-
Oytaş İç Ve Dış Ticaret Anonim Şirketi (***)	-	13.526	-

(*) Ana ortak

(**) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

(***) Nihai ana ortağın bağlı ortaklığı

(****)Nihai ana ortak

13. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Cari dönemde, Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle, genel müdür, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı 917.900 TL'dir (2016 – 1.420.485 TL). Üst yönetim kadrosuna işten çıkarma nedeni ile sağlanan faydalar yoktur (2016 – Bulunmamaktadır.).

14. Finansal risk yönetimi ve politikaları

Finansal risk faktörleri

Şirket, faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Şirket finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

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

Yabancı para riski

Yabancı para riski Şirket'in elinde ABD Doları ve Avro ve diğer yabancı para varlık ve borçlara sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

Şirket'in ayrıca yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler Şirket'in işlevsel para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal alımı ve satımı yapmasından kaynaklanmaktadır.

Aşağıda Şirket'in vergi öncesi karının, parasal varlıklar ve yükümlülüklerdeki değişiklikler nedeniyle ABD doları ve Avro kurundaki değişime hassasiyet tablosu ve döviz pozisyonu sunulmuştur:

14 Finansal risk yönetimi ve politikaları (devamı)

Yabancı para riski (devamı)

30 Eylül 2017			
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1 Ticari alacaklar	-	-	-
2 Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	-	-	-
3 Diğer dönen varlıklar	384.655	33.000	63.028
4 Dönen varlıklar (1+2+3)	384.655	33.000	63.028
5 Ticari borçlar	814.541	-	194.290
6 Finansal yükümlülükler	-	-	-
7 Diğer kısa vadeli yükümlülükler, net	308.022	74.913	10.000
8 Kısa vadeli yükümlülükler (5+6+7)	1.122.563	74.913	204.290
9 Ticari borçlar	-	-	-
10 Finansal yükümlülükler	-	-	-
11 Uzun vadeli yükümlülükler (9+10)	-	-	-
12 Toplam yükümlülükler (8+11)	1.122.563	74.913	204.290
13 Net yabancı para varlık, yükümlülük pozisyonu(4-12)	(737.908)	(41.013)	(141.262)
14 Parasal kalemler net yabancı para varlık /yükümlülük pozisyonu (4-12)	(737.908)	(41.013)	(141.262)
15 İhraç kayıtlı satışlar	17.626.150	4.881.580	-
16 İthalat	20.578.015	5.134.269	609.058

31 Aralık 2016			
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1 Ticari alacaklar	636.445	180.849	-
2 Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	3.219.920	914.958	-
3 Diğer dönen varlıklar	913.122	-	-
4 Dönen varlıklar (1+2+3)	4.818.967	1.095.807	-
5 Ticari borçlar	1.035.698	10.949,60	268.785
6 Finansal yükümlülükler	-	-	-
7 Diğer kısa vadeli yükümlülükler, net	213.811	50.214	10.000
8 Kısa vadeli yükümlülükler (5+6+7)	1.249.509	61.163	278.785
9 Ticari borçlar	-	-	-
10 Finansal yükümlülükler	-	-	-
11 Uzun vadeli yükümlülükler (9+10)	-	-	-
12 Toplam yükümlülükler (8+11)	1.249.509	61.163	278.785
13 Net yabancı para varlık, yükümlülük pozisyonu (4-12)	3.569.458	1.034.644	(278.785)
14 Parasal kalemler net yabancı para varlık /yükümlülük pozisyonu (4-12)	3.569.458	1.034.644	(278.785)
15 İhraç kayıtlı satışlar	21.341.090	6.064.188	-
16 İthalat	15.745.274	4.474.106	-

14 Finansal risk yönetimi ve politikaları (devamı)

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Kar/zarar		Kar/zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık yükümlülüğü	(14.568)	14.568	364.112	(364.112)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki	(14.568)	14.568	364.112	(364.112)
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1- Euro net varlık yükümlülüğü	(59.223)	59.223	(103.426)	103.426
2- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- Euro net etki	(59.223)	59.223	(103.426)	103.426

14 Finansal risk yönetimi ve politikaları (devamı)

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

30 Eylül 2017		İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri
	Not					
<u>Finansal varlıklar</u>						
Nakit ve nakit benzerleri	4	16.882.919	-	-	-	16.882.919
Finansal yatırımlar	5	-	-	8.103.031	-	8.103.031
Ticari alacaklar		-	65.773.374	-	-	65.773.374
İlişkili taraflardan ticari olmayan diğer alacaklar	13.a	-	644.476	-	-	644.476
<u>Finansal yükümlülükler</u>						
Finansal borçlar	5b	-	-	-	6.621.326	6.621.326
Ticari borçlar		-	-	-	17.919.222	17.919.222
İlişkili taraflara ticari olmayan diğer borçlar	13.b	-	-	-	21.050.652	21.050.652
31 Aralık 2016		İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter Değeri
	Not					
<u>Finansal varlıklar</u>						
Nakit ve nakit benzerleri	4	10.536.293	-	-	-	10.536.293
Finansal yatırımlar	5	-	-	8.356.878	-	8.356.878
Ticari alacaklar		-	47.672.098	-	-	47.672.098
İlişkili taraflardan ticari olmayan diğer alacaklar	13.a	-	620	-	-	620
<u>Finansal yükümlülükler</u>						
Finansal borçlar	5b	-	-	-	9.037.862	9.037.862
Ticari borçlar		-	-	-	11.849.904	11.849.904
İlişkili taraflara ticari olmayan diğer borçlar	13.b	-	-	-	50.652	50.652

Şirket finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

15. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.