

**ASLAN ÇİMENTO A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5-6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	7-33

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		207.840.595	209.369.678
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	3.825.474	11.115.155
Ticari Alacaklar	5	164.452.391	157.283.460
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	37.055.675	34.612.504
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		127.396.716	122.670.956
Diğer Alacaklar		21.984	17.545
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		21.984	17.545
Stoklar	6	35.285.231	38.997.426
Peşin Ödenmiş Giderler	7	3.586.461	1.646.387
Diğer Dönen Varlıklar	13	669.054	309.705
Duran Varlıklar		317.620.290	311.455.354
Diğer Alacaklar		694.350	694.350
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		694.350	694.350
Özkaynak Yönetimiyle Değerlenen Yatırımlar	3	35.161.063	35.917.526
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8	7.919.757	7.998.906
Maddi Duran Varlıklar	9	264.806.304	255.148.152
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	5.764.854	5.939.634
Peşin Ödenmiş Giderler	7	355.766	2.433.815
Ertelenmiş Vergi Varlığı		2.918.196	3.322.971
TOPLAM VARLIKLAR		525.460.885	520.825.032

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		190.956.985	192.915.620
Kısa Vadeli Borçlanmalar	19	115.463.382	128.601.371
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	19	10.510.319	10.337.263
Ticari Borçlar	5	43.317.567	40.607.554
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	4	13.079.532	9.392.961
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		30.238.035	31.214.593
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.528.148	1.735.435
Diğer Borçlar		1.140.919	1.055.653
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		1.140.919	1.055.653
Ertelenmiş Gelirler	7	14.354.881	2.014.390
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		34.367	2.408.057
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.202.544	5.190.243
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		131.373	1.829.646
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	11	4.071.171	3.360.597
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	404.858	965.654
Uzun Vadeli Yükümlülükler		47.704.473	41.841.469
Uzun Vadeli Borçlanmalar	19	35.897.361	30.133.103
Uzun Vadeli Karşılıklar		11.807.112	11.708.366
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		8.288.441	8.259.655
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	11	3.518.671	3.448.711
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		286.799.427	286.067.943
Ödenmiş Sermaye		73.000.000	73.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		101.227.638	101.227.638
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		210.892	210.892
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(1.391.090)	(1.391.090)
- <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm</i> <i>Kazançları (Kayıpları)</i>		(1.391.090)	(1.391.090)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		102.427.795	49.058.331
Geçmiş Yıllar Karları		10.592.708	10.592.708
Net Dönem Karı		731.484	53.369.464
TOPLAM KAYNAKLAR		525.460.885	520.825.032

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 1 OCAK - 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2017	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2016
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		60.020.107	70.202.229
Satışların Maliyeti (-)		(50.264.680)	(44.385.567)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		9.755.427	25.816.662
Genel Yönetim Giderleri (-)		(2.953.852)	(7.297.726)
Pazarlama Giderleri (-)		(1.809.518)	(1.884.411)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(60.885)	(60.534)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	4.608.720	5.460.742
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	15	(2.723.973)	(3.551.803)
ESAS FAALİYET KARI		6.815.919	18.482.930
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	16	264.900	228.462
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	16	(411.055)	(610.670)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların (Zararlarından) / Karlarından Paylar	3	(756.463)	991.414
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		5.913.301	19.092.136
Finansman Giderleri (-)		(4.735.515)	(2.433.051)
VERGİ ÖNCESİ (ZARAR) / KAR		1.177.786	16.659.085
Vergi Geliri / (Gideri)		(446.302)	(3.176.088)
Dönem Vergi Gideri		(41.527)	(4.379.921)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	17	(404.775)	1.203.833
DÖNEM KARI		731.484	13.482.997
Dönem Karının Dağılımı			
Ana Ortaklık Payları	18	731.484	13.482.997
		731.484	13.482.997
Pay başına kazanç		0,01	0,18
Ana ortaklık hissedarlarına ait bin pay başına kazanç	18	0,01	0,18
DİĞER KAPSAMLI GELİR		-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		731.484	13.482.997
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		731.484	13.482.997
Ana Ortaklık Payları		731.484	13.482.997

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 1 OCAK - 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

Not	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primleri/ İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar		
				Tanımlanmış Fayda Planları Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2016 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	73.000.000	101.227.638	210.892	(1.442.585)	44.470.192	10.592.708	54.119.531	282.178.376
Transferler	-	-	-	-	4.588.139	-	(4.588.139)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	13.482.997	13.482.997
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	(49.531.392)	(49.531.392)
31 Mart 2016 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	73.000.000	101.227.638	210.892	(1.442.585)	49.058.331	10.592.708	13.482.997	246.129.981
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	73.000.000	101.227.638	210.892	(1.391.090)	49.058.331	10.592.708	53.369.464	286.067.943
Transferler	-	-	-	-	53.369.464	-	(53.369.464)	-
Toplam Kapsamlı Gider	-	-	-	-	-	-	731.484	731.484
31 Mart 2017 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	73.000.000	101.227.638	210.892	(1.391.090)	102.427.795	10.592.708	731.484	286.799.427

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 1 OCAK - 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2017	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2016
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN ELDE EDİLEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı		731.484	13.482.997
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		11.133.889	13.376.987
- Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		5.895.177	5.153.417
- Değer Düşüklüğü / (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		(1.171)	128.351
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü / (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(1.171)	-
- Stok Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	6	-	128.351
- Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		(52.976)	4.118.665
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar / (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(866.714)	1.616.618
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları / (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	(428.855)
- Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		337.438	260.452
- Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		476.300	2.670.450
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		3.635.210	1.747.185
- Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		489.873	-
- İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		756.463	(991.414)
- Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler		446.302	3.176.088
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan (Kazançlar) / Kayıplar İle İlgili Düzeltmeler	16	(34.989)	44.695
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		10.653.105	(3.572.148)
- Stoklardaki Azalışlar / Artışlar İle İlgili Düzeltmeler		3.712.195	(920.866)
- Ticari Alacaklardaki (Artış) / Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(7.167.761)	4.866.607
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış / (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(225.813)	(2.848.252)
- Ticari Borçlardaki Artış / (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.710.013	(5.772.376)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		11.624.471	1.102.739
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		22.518.478	23.287.836
Alınan Faiz		612.431	502.250
Vergi Ödemeleri		(2.415.218)	(3.726.470)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(1.004.196)	(1.886.200)
		19.711.495	18.177.416

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 1 OCAK - 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2017	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2016
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		69.307	95.052
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9,10	(15.333.718)	(9.310.362)
		(15.264.411)	(9.215.310)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri / (Çıkışları) Net		(8.861.222)	(4.498.561)
Ödenen Faiz		(2.873.544)	(1.085.245)
		(11.734.766)	(5.583.806)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C)		(7.287.682)	3.378.300
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	22	11.112.494	1.224.330
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	22	3.824.812	4.602.630

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Aslan Çimento A.Ş. ("Aslan Çimento") 1910 yılında Darıca, Türkiye'de kurulmuştur. Aslan Çimento'nun faaliyetlerini yürüttüğü ve kayıtlı olduğu adresi Cami Mahallesi Kaplan Cad. No: 149 41700 Darıca - Kocaeli'dir.

Aslan Çimento'nun 29 Mart 2010 tarihinde yapılan olağan genel kurulunda "Lafarge Aslan Çimento Anonim Şirketi" olan ticari unvanı "Aslan Çimento Anonim Şirketi" olarak değiştirilmiştir.

Aslan Çimento'nun fiili faaliyet konusu her çeşit yerli ve yabancı standartlarda çimento, kireç, kırmataş, kum, hazır beton, hafif agrega ve benzeri yapı elemanları ve yapı malzemesinin üretim, ticaret, ithalat ve ihracatını yapmaktır.

31 Mart 2017, 31 Aralık 2016 ve 31 Mart 2016 tarihleri itibarıyla Aslan Çimento'nun bağlı ortaklıklarının ve iştirakinin faaliyet alanları ve sahiplik oranlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklığın adı	Faaliyet alanı	Kurulduğu ülke	31 Mart 2017	31 Aralık 2016	31 Mart 2016
Marmara Madencilik San. Ve Tic. Ltd. Şti. (Marmara Madencilik)	Her çeşit maden araması, çıkarılması, bulunması, işlenmesi ve işletilmesi ile bunların ham, yarı mamul, mamul hale getirilmesi, alınması ve satılması (Gayrifaal)	Türkiye	%98,90	%98,90	%98,90

İştirakin adı	Faaliyet alanı	Kurulduğu ülke	31 Mart 2017	31 Aralık 2016	31 Mart 2016
OYAK Beton San. ve Tic. A.Ş.	Hazır beton üretimi	Türkiye	%23,98	%23,98	%23,98

%100 OYAK iştiraki olarak 25 Kasım 2015 tarihinde kurulan OYAK Çimento A.Ş., 3 Aralık 2015 tarihinde Aslan Çimento'nun OYAK'a ait olan hisselerini devralmış, ve Şirket'in ana ortağı OYAK Çimento A.Ş. olmuştur. Şirket'in nihai ana ortağı ise Ordu Yardımlaşma Kurumu'dur.

Aslan Çimento ve Marmara Madencilik bundan böyle "Grup" olarak anılacaktır. Grup'un ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraf OYAK Çimento A.Ş.'dir.

Şirket'in 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 104 beyaz yakalı ve 147 mavi yakalı olmak üzere 251'dir (31 Aralık 2016 - 259).

Şirket hisse senetleri 25 Şubat 1986 tarihinden itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmektedir.

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 10 Mayıs 2017 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye Uygunluk Beyanı

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 ("KGGK") 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.

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

Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

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 şirketler 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.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Bağlı Ortaklıklar</u>	<u>Kuruluş ve faaliyet yeri</u>	<u>Geçerli para birimi</u>	<u>Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)</u>	
			<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Marmara Madencilik San. ve Tic. Ltd. Şti. (Marmara Madencilik)	1988 - Kocaeli	TL	% 98,90	% 98,90

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması ve
- getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Şirket'in yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Şirket, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığını değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Şirket'in sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Şirket ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar ve
- Şirket'in karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

İştiraklerdeki Paylar

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket'in iştiraklerdeki payların detayı aşağıdaki gibidir:

<u>İştirakler</u>	<u>Kuruluş ve faaliyet yeri</u>	<u>Geçerli para birimi</u>	<u>Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)</u>	
			<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
OYAK Beton San.ve Tic. A.Ş.	2004 - Ankara	TL	% 23,98	% 23,98

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 finansal tablolarda iştiraklerin faaliyet sonuçları ile varlık ve yükümlülükleri, özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Özkaynak yöntemine göre konsolide 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.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) **Konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler**

Bulunmamaktadır.

b) **2016 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar**

Bulunmamaktadır.

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

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

TFRS 9

Finansal Araçlar¹

TFRS 15

Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat¹

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

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. İlk uygulama tarihi 1 Şubat 2015 tarihinden önce olmak şartıyla, erken uygulamaya izin verilmektedir.

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 Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Dönem içinde muhasebe politikalarında yapılan değişiklikler bulunmamaktadır.

Grup'un 31 Mart 2017 tarihinde sona eren 3 aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tabloları hazırlarken kullandığı önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2016 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

İştirakler

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Grup'un önemli iştiraklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	İştirak oranı	Tutar	İştirak oranı	Tutar
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	% 23,98	35.161.063	% 23,98	35.917.526
		35.161.063		35.917.526

Aslan Çimento'nun, 10 Aralık 2010 tarihli yönetim kurulu kararına istinaden OYAK'ın sahibi bulunduğu iştiraki OYAK Beton'a ait ve OYAK Beton sermayesinin %20'sini teşkil eden 14.324.000 TL nominal değerli hissesinin tamamının değerlendirme raporuna istinaden belirlenen hisse fiyatı üzerinden 40.240.800 TL bedelle 29 Aralık 2010 tarihinde satın almıştır. Aslan Çimento, 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla OYAK Beton'u özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilmeye başlamıştır.

OYAK Beton'un 28 Kasım 2013 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurulunda 71.620.000 TL olan sermayesinin 102.148.000 TL'ye çıkartılmasına karar verilmiştir. Aslan Çimento, 3 Aralık 2013 tarihinde 2.544.000 TL, 10 Aralık 2013 tarihinde 7.632.000 TL ödeme yapmak suretiyle toplamda 10.176.000 TL sermaye artışına katılmıştır ve iştirak oranı %20'den %23,98'e yükselmiştir.

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

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Varlıklar	254.166.786	253.957.361
Yükümlülükler	219.340.572	215.976.589
Satış gelirleri	102.579.820	488.968.810
Net dönem karı / (zararı)	(3.154.559)	(5.985.427)
Dönem diğer kapsamlı gideri / (geliri)	-	(33.399)

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve vadeleri 0-150 gün (2016 – 0-120 gün) arasında değişmektedir.

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve vadeleri 0-120 gün arasında değişmektedir.

Konsolidasyona dahil olan şirketler ile ilgili tüm işlem ve bakiyeler elimine edildiği için bu dipnotta verilmemektedir. 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili bakiyeler aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2017	
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
	Ticari Alacaklar	Ticari Borçlar
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	36.210.703	1.190.265
OYAK Çimento A.Ş. (1)	509.966	116.839
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (3)	167.863	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (3)	117.249	176.924
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (3)	42.646	-
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (4)	6.367	2.865.500
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (3)	881	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (4)	-	3.307.665
Omsan Lojistik A.Ş. (3)	-	1.392.132
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (4)	-	1.260.942
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.(4)	-	751.027
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (3)	-	680.711
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (4)	-	588.802
Omsan Denizcilik A.Ş. (3)	-	389.615
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(3)	-	219.615
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. (3)	-	139.396
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (3)	-	99
	37.055.675	13.079.532

- (1) Ana ortak
- (2) İştirak
- (3) Nihai ortağın (Ordu Yardımlaşma Kurumu - OYAK) bağlı ortaklığı
- (4) Ana ortağın bağlı ortaklığı

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2016	
	Kısa vadeli Ticari Alacaklar	Kısa vadeli Ticari Borçlar
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	34.566.623	137.808
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (3)	38.755	-
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (4)	6.367	54.698
Omsan Lojistik A.Ş. (3)	749	4.197
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (3)	10	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (4)	-	5.917.523
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (4)	-	1.221.445
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (3)	-	627.507
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (4)	-	515.869
Omsan Denizcilik A.Ş. (3)	-	477.085
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(3)	-	220.117
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (3)	-	213.520
OYAK Çimento A.Ş. (1)	-	3.192
	<u>34.612.504</u>	<u>9.392.961</u>

- (1) Ana ortak
- (2) İştirak
- (3) Nihai ortağın (Ordu Yardımlaşma Kurumu - OYAK) bağlı ortaklığı
- (4) Ana ortağın bağlı ortaklığı

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihlerinde sona eren yıl içerisinde ilişkili taraflar ile yapılan başlıca işlemler aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2017								
	Stok alımları	Mal satışları	Mal alımları	Faiz gelirleri	Kira geliri	Sabit kıymet satışları	Sabit kıymet alımları ***	Diğer sair giderler **	Diğer sair gelirler *
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (4)	1.132.774	-	-	-	-	69.307	-	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (3)	2.876.459	-	352.690	-	-	-	-	10.798	-
Omsan Lojistik A.Ş. (3)	1.553.890	-	-	-	-	-	-	13.127	-
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.(4)	694.466	-	-	-	-	-	72.550	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (4)	596.652	-	-	-	-	-	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (3)	509.701	-	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. (3)	120.012	-	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (3)	2.279	-	-	-	-	-	-	504.895	-
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	-	5.156.893	-	364.647	174.040	-	78.580	5.915	4
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (4)	-	-	2.460.784	-	-	-	75.000	-	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (4)	-	-	2.440.494	-	-	-	-	-	21.182
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (3)	-	-	-	1.771	1.590	-	-	-	885
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.(3)	-	-	-	-	111.082	-	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(3)	-	-	-	-	-	-	27.810	509.933	-
OYAK Çimento A.Ş. (1)	-	-	-	-	-	-	-	101.934	444.910
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(3)	-	-	-	-	-	-	-	12.000	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (3)	-	-	-	-	-	-	-	767	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (3)	-	-	-	-	-	-	-	-	747
	7.486.233	5.156.893	5.253.968	366.418	286.712	69.307	253.940	1.159.369	467.728

(1) Nihai ortak

(2) İştirak

(3) Nihai ortağın bağlı ortaklığı

(4) Ana ortağın (OYAK Çimento A.Ş.) bağlı ortaklığı

(*) Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (885 TL)'den olan gelirlerin tamamı yönetim hizmet gelirinden, Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (21.182 TL), Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (747 TL) ve OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (4 TL)'den olan gelirlerin tamamı atık bertaraf gelirinden oluşmaktadır.

(**) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (504.895 TL)'den olan giderlerin tamamı temizlik, organizasyon, seyahat ve konaklama hizmetinden, OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (509.933 TL)'den olan giderlerin tamamı güvenlik hizmetinden, OYAK Çimento A.Ş. (101.934 TL)'den olan giderlerin tamamı yönetim danışmanlık hizmetinden, Omsan Lojistik A.Ş. (13.127 TL)'den ve Omsan Denizcilik A.Ş. (10.798 TL)'den olan giderlerin tamamı nakliye hizmetinden, OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (12.000 TL)'den olan giderlerin tamamı MKK aracılık hizmetinden, OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (5.915 TL)'den olan giderlerin tamamı hazır beton alımından ve Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (767 TL)'den olan giderlerin tamamı bakım hizmetinden oluşmaktadır.

(***) OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (78.550 TL)'den olan sabit kıymet alımının tamamı yatırımlar için kullanılan hazır beton alımından, Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (75.000 TL) ve Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş. (72.550 TL)'den olan sabit kıymet alımının tamamı araç alımından, OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (27.810 TL)'den olan sabit kıymet alımının tamamı güvenlik kameralarından oluşmaktadır.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2016

İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Mal alışları	Faiz gelirleri	Kira geliri	Sabit kıymet satışları	Sabit kıymet alımları	Diğer sair giderler **	Diğer sair gelirler *
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (4)	2.174.052	-	1.163.295	-	-	-	-	-	20.418
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (4)	809.808	-	-	-	-	-	-	-	17.958
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	325.052	11.621.889	-	354.680	174.327	-	5.677.647	3.666	7.134
Omsan Denizcilik A.Ş. (3)	273.726	-	-	-	-	-	-	16.779	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (3)	181.011	-	-	-	-	-	-	-	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (4)	-	-	3.019.938	-	-	-	-	-	24.600
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (4)	-	-	1.354.753	-	-	-	-	-	24.108
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.(3)	-	-	-	-	88.577	-	-	-	212.583
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (3)	-	-	-	-	1.456	-	-	-	810
OYAK İnşaat A.Ş. (3)	-	-	-	-	-	-	50.000	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (3)	-	-	-	-	-	-	11.071	522.979	-
Omsan Lojistik A.Ş. (3)	-	-	-	-	-	-	813	734	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(3)	-	-	-	-	-	-	-	432.965	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (3)	-	-	-	-	-	-	-	43.978	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(3)	-	-	-	-	-	-	-	11.000	-
ORF Kiralama Paz.ve Pazarlama Dan.A.Ş.(3)	-	-	-	-	-	-	-	680	-
Mardin Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş. (4)	-	-	-	-	-	-	-	-	23.862
Denizli Çimento Sanayi Türk A.Ş.(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	12.300
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (3)	-	-	-	-	-	-	-	-	223
	<u>3.763.649</u>	<u>11.621.889</u>	<u>5.537.986</u>	<u>354.680</u>	<u>264.360</u>	<u>-</u>	<u>5.739.531</u>	<u>1.032.781</u>	<u>343.996</u>

- (1) Nihai ortak
- (2) İştirak
- (3) Nihai ortağın bağlı ortaklığı
- (4) Ana ortağın (OYAK Çimento A.Ş.) bağlı ortaklığı

(*) Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (212.583 TL)'den elde edilen gelirin tamamı iskele kullanım bedelinden, Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (17.958 TL), OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (7.134 TL), Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (20.418 TL), Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (24.600 TL), Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (24.108 TL), Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.(12.300 TL) ve Mardin Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş. (23.862 TL)'den olan gelirlerin tamamı eğitim hizmet gelirinden oluşmaktadır.

(**) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.'den olan giderlerin tamamı (522.979 TL) temizlik, organizasyon,bilgi işlem, seyahat ve konaklama hizmetinden, OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.'den olan giderlerin tamamı (432.965 TL) güvenlik hizmetinden oluşmaktadır.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Yıl içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	411.185	1.234.818
İşten ayrılma sonrası faydalar	68.915	60.845
	480.100	1.295.663

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

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

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	56.711.502	54.729.346
Alacak senetleri	86.324.378	84.133.100
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	37.055.675	34.612.504
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(15.639.164)	(16.191.490)
	164.452.391	157.283.460

İlişkili olmayan taraflardan ticari alacakların teminat altına alınmış kısmı 82.969.558 TL (31 Aralık 2016 - 84.667.300 TL) olup 7.511.882 TL (31 Aralık 2016 - 7.965.995 TL) tutarındaki kısmı doğrudan borçlandırma sistemi kapsamında bankalar tarafından açılmış limitleri içermektedir. Kalan 75.457.676 TL tutarındaki kısmı teminat mektubu, rehin, ipotek ve teminat senedinden oluşmaktadır (31 Aralık 2016 - 76.701.305 TL).

Alacaklar piyasadaki faiz oranlarına uygun olarak reeskonta tabi tutulmaktadır. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla bilançoda yer alan TL ticari alacakların iskontosu için uygulanan faiz oranı %12,50'dır (31 Aralık 2016 - %11,40).

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

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(16.191.490)	(15.732.269)
Dönem gideri	(6.191)	-
Tahsilatlar	551.155	3.337
İptal edilen karşılık	7.362	-
	(15.639.164)	(15.728.932)

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

a) Ticari Alacaklar (devamı):

Vadesi geçen ancak değer düşüklüğüne uğramamış olan ilişkili olmayan taraflardan alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	Vadesi geçen ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacaklar					
	Toplam	< 30 gün	30-60 gün	60-90 gün	90-120 gün	>120 gün
31 Mart 2017	50.277.183	4.988.230	5.394.486	11.998.637	15.494.746	12.401.084
31 Aralık 2016	36.869.052	3.927.034	6.624.985	9.502.065	7.980.484	8.834.484

Vadesi geçen ancak değer düşüklüğüne uğramamış ilişkili olmayan taraflardan alacakların teminatla güvence altına alınmış kısmı 22.199.048 TL'dir (2016 – 31.462.538 TL).

Vadesi geçmemiş ilişkili olmayan taraflardan ticari alacakların toplamı 77.119.534 TL'dir (2016 – 85.801.904 TL).

Vadesi geçen alacaklara ilişkin olarak yönetim, müşterilerle olan ticari ilişkileri sürekli olarak gözden geçirmekte ve değerlendirmekte ve alacakları düzenli olarak takip etmektedir. Yönetim tarafından gerekli görüldüğünde ek teminatlar alınmakta ve/veya tahsilat koşulları yeniden görüşülmektedir. Şüpheli alacak karşılıkları, Şirket yönetiminin bilanço tarihi itibarıyla varolan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememe riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır.

Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken ilişkili kuruluş ve anahtar müşteriler dışında kalan borçluların geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar dikkate alınmaktadır.

Ayrıca karşılık tutarı belirlenirken dava konusu olmuş alacaklara ilişkin hukuk müşavirlerinin görüşleri değerlendirilmekte ve bilanço tarihi itibarıyla elde bulunan teminatların dışında finansal tabloların onaylanma tarihine kadar geçen süre zarfında edinilen teminatlar da göz önünde bulundurulmaktadır. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla yapmış olduğu değerlendirmeler neticesinde, yönetim yukarıdaki tabloda yer alan vadesi geçmiş alacakların değer düşüklüğüne uğramadığı sonucuna varmış ve dolayısıyla ilişikteki finansal tablolarda bu alacaklara ilişkin bir karşılık ayırmamıştır.

b) Ticari Borçlar:

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

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	30.238.035	31.214.593
İlişkili taraflara ticari borçlar	13.079.532	9.392.961
	43.317.567	40.607.554

Borçlar piyasadaki faiz oranlarına uygun olarak reeskonta tabi tutulmaktadır. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla bilançoda yer alan TL ticari borçların iskontosu için uygulanan faiz oranı %12,50'dir (31 Aralık 2016 - %11,40).

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. STOKLAR

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzeme	25.798.362	33.622.354
Yarı mamüller	7.867.349	3.877.762
Mamüller	3.431.782	3.240.873
Ticari mallar	241.363	310.062
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(2.053.625)	(2.053.625)
	35.285.231	38.997.426

Stok değer düşüklüğü karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(2.053.625)	(1.026.813)
Dönem gideri	-	(128.351)
Kapanış bakiyesi	(2.053.625)	(1.155.164)

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Gelecek aylara ait giderler	2.899.818	1.064.799
Verilen sipariş avansları	686.643	581.588
	3.586.461	1.646.387
Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	348.282	2.432.754
Gelecek yıllara ait giderler	7.484	1.061
	355.766	2.433.815

b) Ertelenmiş Gelirler

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Alınan sipariş avansları (*)	13.788.694	1.813.920
Gelir tahakkukları	566.187	200.470
	14.354.881	2.014.390

(*) Kuzey Marmara Otoyolu Projesi kapsamında Grup'umuzun mülkiyetinde olan Kocaeli İli Demirciler Mahallesi'nde bulunan arazinin Kara Yolları Genel Müdürlüğü tarafından acele kamulaştırılması nedeniyle kamulaştırılan arazilerin bedeli 11.748.883 TL olarak takdir edilmiş olup, 31.03.2017 tarihi itibarıyla 11.092.310 TL bedel Kara Yolları Genel Müdürlüğü tarafından ödenmiş, alınan bedel alınan sipariş avanslarına kaydedilmiştir.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan yatırım amaçlı gayrimenkul yoktur (31 Mart 2016 - Yoktur).

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan yatırım amaçlı gayrimenkul yoktur (31 Mart 2016 - Yoktur).

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 15.126.556 TL'dir (31 Mart 2016 – 7.345.246 TL).

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların maliyet değeri 114.372 TL'dir (31 Mart 2016 – 318.518 TL).

10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 207.162 TL'dir (31 Mart 2016 – 1.965.116 TL).

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi olmayan duran varlık yoktur (31 Mart 2016 – Yoktur).

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli karşılıklar		
Dava karşılığı	2.491.684	2.514.684
Maden hakkı	1.173.148	835.710
Diğer	406.339	10.203
	4.071.171	3.360.597
Uzun vadeli karşılıklar		
Ecrimisil gider karşılığı	3.072.812	3.002.851
Ocak rehabilitasyon karşılığı	445.859	445.860
	3.518.671	3.448.711

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla dava karşılıkları çeşitli tazminat davalarından oluşmaktadır. Diğer karşılıklar ise esas itibarıyla maden işletme hakkı karşılığı ve diğer çeşitli giderler için ayrılmış karşılıklardan oluşmaktadır.

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla 3.072.812 TL tutarındaki ecrimisil gider karşılığı (31 Aralık 2016 - 3.002.851 TL), Şirket'in kullanmakta olduğu devlet arazisi için talep edilebilecek tazminat için ayrılan karşılığı yansıtmaktadır.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	4.777.529	4.808.341
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 rehine 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	4.777.529	4.808.341

Şirket tarafından açılmış ve bilanço tarihi itibarıyla devam etmekte olan davaların toplam tutarı 15.415.323 TL’dir (31 Aralık 2016 - 15.872.161 TL).

Şirket aleyhine açılmış ve bilanço tarihi itibarıyla devam eden davaların toplam riski 2.903.552 TL (31 Aralık 2016 – 2.926.552 TL) olup bu davaların 411.868 TL’si (31 Aralık 2016 - 411.868 TL) sigorta kapsamındadır. Şirket yönetimi, hukuk danışmanlarının görüşleri doğrultusunda, konsolide finansal tablolarda toplam 2.491.684 TL tutarında karşılık yansıtmıştır (31 Aralık 2016 - 2.514.684 TL)

Şirket’in 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla yatırım taahhüdü bulunmamaktadır (31 Aralık 2016 - Yoktur).

Şirket’in 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla, tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu kefaletler bulunmamaktadır (31 Aralık 2016 - Yoktur).

İptal edilemeyecek durumdaki faaliyet ve operasyonel kiralama ile ilgili gelecekte yapılacak olan ödemeler aşağıdaki gibidir.

İptal edilemeyen faaliyet kiralamalarına ilişkin taahhütler	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Bir yıl içinde	138.260	40.709
Bir ile beş yıl arasında	244.293	30.659
	382.553	71.368

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Devreden KDV	669.054	309.705
	669.054	309.705
<u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u>	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek vergi ve fonlar (*)	380.121	940.483
Diğer	24.737	25.171
	404.858	965.654

(*) Ödenecek vergi ve fonlarda bulunan 380.121 TL'nin 311.470 TL'si (2016 – 940.483 TL) ödenecek katma değer vergisi ve 68.651 TL diğer vergi tutarlarıdır.

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye nominal değeri 0,01 TL olan 7.300.000.000 adet hisseden oluşmaktadır.

%100 OYAK iştiraki olarak 25 Kasım 2015 tarihinde kurulan OYAK Çimento A.Ş. 3 Aralık 2015 tarihinde Aslan Çimento'nun OYAK'a ait olan hisselerini devir almış, ve Şirket'in ana ortağı OYAK Çimento A.Ş. olmuştur. Şirket'in nihai ana ortağı ise Ordu Yardımlaşma Kurumu'dur.

Şirket'in 2016 yılı Olağan Genel Kurul toplantısı 31 Mart 2017 tarihinde yapılmış ve toplantıda kar payının ortaklara dağıtılmamasına, 53.369.464 TL dönem karının olağanüstü yedeklere aktarılmasına karar verilmiştir.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Reeskont faiz geliri	2.171.129	4.146.920
Vade farkı gelirleri	558.314	490.714
Konusu kalmayan karşılıklardan gelirler (*)	558.517	432.465
Kambiyo karı(***)	286.097	37.957
Hurda satış geliri	168.626	81.676
Kira geliri (**)	112.672	90.032
Kısa vadeli mevduatlardan kaynaklı faiz geliri	52.118	12.159
Diğer	701.247	168.819
	4.608.720	5.460.742

(*) 1 Ocak-31 Mart 2017 itibarıyla konusu kalmayan karşılıklardan gelirlerde bulunan 558.517 TL'nin tamamı şüpheli alacaklardan tahsilat ve iptal gelirleridir (1 Ocak-31 Mart 2016 konusu kalmayan karşılıklardan gelirlerde bulunan 432.465 TL'nin 3.337 TL'si şüpheli alacaklardan tahsilat, 429.128 TL'si dava karşılık iptalidir).

(**) 1 Ocak-31 Mart 2017 itibarıyla kira gelirlerinde bulunan 112.672 TL'nin 111.082 TL'si stok sahası kira geliri, 1.590 TL'si ofis kira gelirinden oluşmaktadır. (1 Ocak-31 Mart 2016 kira gelirinde bulunan 90.032 TL'nin 88.577 TL'si stok saha kira geliri, 1.455 TL'si ofis kira geliridir).

(***) 1 Ocak-31 Mart 2017 itibarıyla kambiyo karında bulunan 286.097 TL işletmenin ticari işlemlerinden oluşmaktadır (1 Ocak-31 Mart 2016 - 37.957 TL).

31 Mart 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Reeskont faiz giderleri	(578.097)	(2.343.552)
Amortisman giderleri (**)	(994.444)	(920.936)
Karşılık giderleri (***)	(69.962)	(66.050)
Kambiyo zararı (*)	(416.601)	(9.242)
Komisyon giderleri	(123.512)	(11.550)
Tazminat ve ceza giderleri	(36.599)	(2.049)
Bağışlar	(750)	(21.858)
Diğer	(504.008)	(176.566)
	(2.723.973)	(3.551.803)

(*) 1 Ocak-31 Mart 2017 itibarıyla kambiyo zararında bulunan 416.601 TL işletmenin ticari işlemlerinden oluşmaktadır (1 Ocak-31 Mart 2016 - 9.242 TL).

(**) 1 Ocak-31 Mart 2017 itibarıyla amortisman giderlerinde bulunan 994.444 TL'nin (1 Ocak-31 Mart 2016 - 920.936 TL) 916.860 TL'si (2016 - 916.860 TL) fabrika ulaşım yoluna ait amortisman gideridir.

(***) 1 Ocak-31 Mart 2017 itibarıyla karşılık giderlerinde bulunan 69.962 TL'nin (1 Ocak-31 Mart 2016 - 66.050 TL) 69.961 TL'si (2016 - 65.777 TL) Ecrimisil karşılık gideridir.

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Yatırım amaçlı gayrimenkul kira gelirleri	161.746	149.323
Kiralık tesislere ait kira gelirleri	68.165	67.675
Sabit kıymet satış karları	34.989	11.464
	264.900	228.462

31 Mart 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Kiralık tesislere ait amortisman giderleri	(273.507)	(315.989)
Yatırım amaçlı gayrimenkul amortisman giderleri	(79.149)	(92.650)
Kiralık tesislere ait diğer giderler	(16.850)	(104.516)
Yatırım amaçlı gayrimenkul diğer giderler	(41.549)	(41.356)
Sabit kıymet satış / çıkış zararı	-	(56.159)
	(411.055)	(610.670)

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Ertelemiş Vergi:

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

Ertelemiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (2016 - %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.

<u>Ertelemiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri):</u>	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Maddi ve maddi olmayan varlıklara ilişkin geçici farklar	(6.295.367)	(6.531.123)
Yatırım indirimi (*)	6.606.204	6.677.992
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin ayrılan karşılıklar	1.683.963	2.017.860
Ecrisimil karşılığı	614.562	600.570
Alacak ve borç reeskontu	153.983	166.730
Stoklar	(26.597)	1.499
Diğer geçici farklar, net	181.448	389.443
	<u>2.918.196</u>	<u>3.322.971</u>

(*) Şirket'in atık baca gazı ısısından elektrik enerji üretimi yatırımı ile ilgili olarak alınan yatırım teşvik belgesi kapsamında gümrük vergisi muafiyeti, faiz desteği, sigorta primi işveren hissesi desteği, indirimli vergi oranı ve KDV istisnasından yararlanma hakkı bulunmaktadır. Bu kapsamda gelecek dönemlerde kullanılacak olan 6.606.204 TL tutarında vergi avantajı ertelenmiş vergi aktifi olarak muhasebeleştirilmiştir (2016 - 6.677.992 TL).

<u>Ertelemiş vergi</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2017</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2016</u>
-Yatırım indirimi (*)	(71.788)	580.128
-Maddi ve maddi olmayan varlıklara ilişkin geçici farklar	235.756	127.718
-Alacak ve borç reeskontu	(12.747)	53.497
-Ecrisimil karşılığı	13.992	13.156
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin ayrılan karşılıklar	(333.897)	(53.916)
-Stoklar	(28.096)	(17.239)
-Diğer geçici farklar, net	(207.995)	500.489
	<u>(404.775)</u>	<u>1.203.833</u>

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. PAY BAŞINA KAZANÇ

Ortaklığa ait pay başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Mart 2016
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalama sayısı (bin adet)	73.000.000	73.000.000
Ana ortaklığa ait net dönem karı	731.484	13.482.997
Bin pay başına kar	0,01	0,18

19. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli finansal borçlar	115.463.382	128.601.371
Banka kredileri	115.463.382	128.601.371
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	10.510.319	10.337.263
Banka kredileri	10.510.319	10.337.263
Uzun vadeli finansal borçlar	35.897.361	30.133.103
Banka kredileri	35.897.361	30.133.103
	161.871.062	169.071.737

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	Vade	Döviz miktarı	Döviz tipi	Brüt faiz oranı (%)	31 Mart 2017
<i>Kısa vadeli teminatsız banka kredileri:</i>					
	03.04.2017	1.215.400	TL	12,70	1.215.400
	03.04.2017	10.003.646	TL	12,50	10.003.646
	17.11.2017	29.651.915	TL	11,75	29.651.915
	21.11.2017	22.630.244	TL	11,85	22.630.244
	26.12.2017	25.910.000	TL	13,00	25.910.000
	03.01.2018	25.906.500	TL	12,95	25.906.500
	Faizsiz Spot Kredi	145.677	TL	-	145.677
<i>Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları ve Uzun vadeli teminatsız banka kredileri:</i>					
	20.01.2022	35.897.361	TL	13,00	35.897.361
	22.03.2018	2.030.466	ABD Doları	Libor+3,20	7.388.054
	22.03.2018	858.095	ABD Doları	4,00	3.122.265
					161.871.062

	Vade	Döviz miktarı	Döviz tipi	Brüt faiz oranı (%)	31 Aralık 2016
<i>Kısa vadeli teminatsız banka kredileri:</i>					
	20.01.2017	52.810.208	TL	11,75	52.810.208
	17.11.2017	28.777.494	TL	11,75	28.777.494
	21.11.2017	21.956.794	TL	11,85	21.956.794
	26.12.2017	25.056.875	TL	13,00	25.056.875
<i>Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları ve Uzun vadeli teminatsız banka kredileri:</i>					
	03.01.2018	25.056.657	TL	12,95	25.056.657
	22.03.2018	3.079.747	ABD Doları	Libor+3,20	10.838.247
	22.03.2018	1.300.143	ABD Doları	4,00	4.575.462
					169.071.737

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

	31 Mart 2017		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	2.254	620	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	361.195	25.500	68.677
3. DÖNEN VARLIKLAR	363.449	26.120	68.677
4. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
5. TOPLAM VARLIKLAR	363.449	26.120	68.677
6. Ticari Borçlar	3.909.027	153.722	857.072
7. Finansal Yükümlülükler	10.510.318	2.888.561	-
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.639	1.000	-
9. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	14.422.984	3.043.283	857.072
10. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
11. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	14.422.984	3.043.283	857.072
12. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (5-11)	(14.059.535)	(3.017.163)	(788.395)

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	31 Aralık 2016		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	1.830	520	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	12.258	-	3.304
3. DÖNEN VARLIKLAR	14.088	520	3.304
4. Parasal Finansal Varlıklar	910.855	-	245.520
5. DURAN VARLIKLAR	910.855	-	245.520
6. TOPLAM VARLIKLAR	924.943	520	248.824
7. Ticari Borçlar	3.289.738	18.486	869.210
8. Finansal Yükümlülükler	10.337.263	2.937.390	-
9. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.519	1.000	-
10. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	13.630.520	2.956.876	869.210
11. Finansal Yükümlülükler	5.076.446	1.442.500	-
12. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	5.076.446	1.442.500	-
13. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	18.706.966	4.399.376	869.210
14. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (6-13)	(17.782.023)	(4.398.856)	(620.386)

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Kur riskine duyarlılık

Şirket başlıca Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo, Şirket'in bilanço pozisyonunun Avro ve ABD Doları kurlarındaki %10'luk değişime olan duyarlılığını göstermektedir. Kullanılan bu oranlar, kur riskinin üst düzey yönetime Şirket içinde raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade eder. Pozitif tutar Avro ve ABD Doları'nın TL karşısında %10 değer artışının gelir tablosundaki etkisini ifade eder.

31 Mart 2017

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.097.825)	1.097.825
2- ABD Doları net etki (Vergi öncesi)	(1.097.825)	1.097.825
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
3 - Avro net varlık / yükümlülük	(308.129)	308.129
4- Avro net etki (Vergi öncesi)	(308.129)	308.129
TOPLAM (2 + 4)	(1.405.954)	1.405.954

Kur riskine duyarlılık (devamı)

31 Aralık 2016

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.548.045)	1.548.045
2- ABD Doları net etki (Vergi öncesi)	(1.548.045)	1.548.045
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
3 - Avro net varlık / yükümlülük	(230.157)	230.157
4- Avro net etki (Vergi öncesi)	(230.157)	230.157
TOPLAM (2 + 4)	(1.778.202)	1.778.202

ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

21. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Kuzey Marmara Otoyolu Projesi kapsamında Grup’umuzun mülkiyetinde olan Kocaeli İli Demirciler Mahallesinde bulunan arazinin Kara Yolları Genel Müdürlüğü tarafından acele kamulaştırılması nedeniyle kamulaştırılan arazilerin bedeli 11.748.883 TL olarak takdir edilmiş olup, 31.03.2017 tarihi itibarıyla 11.092.310 TL, 06.04.2017 tarihinde de kalan 656.573 TL bedel Kara Yolları Genel Müdürlüğü tarafından ödenmiştir. Raporun yayım tarihi itibarıyla henüz kamulaştırma bedel tespiti ve tescil davası açılmamıştır.

Finansal durum tablosunda yatırım amaçlı gayrimenkuller altında muhasebeleştirilen bu arazinin kamulaştırmaya konu olan kısmına ait defter değeri 676.522 TL’dir.

22. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Bankadaki nakit	2.170.538	6.757.741
Vadesiz mevduatlar	153.976	458.080
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	2.016.562	6.299.661
Alınan çekler (*)	1.654.936	4.357.414
Bilançodaki nakit ve nakit benzerleri	3.825.474	11.115.155
Eksi – Faiz tahakkukları	(662)	(2.661)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	3.824.812	11.112.494

(*) Alınan çekler, bilanço tarihini takip eden gün içerisinde tahsil olunacak çeklerden oluşmaktadır.

31 Mart 2017 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2016 - Yoktur).

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlar ile ilgili detay bilgiler aşağıda sunulmaktadır.

Vade	Döviz miktarı	Para Cinsi	Brüt faiz oranı (%)	31 Mart 2017
3 Nisan 2017	2.016.562	TL	12,00%	2.016.562
				2.016.562
Vade	Döviz miktarı	Döviz tipi	Brüt faiz oranı (%)	31 Aralık 2016
2 Ocak 2017	6.299.661	TL	9,10%	6.299.661
				6.299.661