

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

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA  
HAZIRLANAN KONSOLİDE  
FİNANSAL TABLOLAR

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU .....	5-6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	7-32

# ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2016 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2016	Önceki Dönem Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2015
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>199.253.580</b>	160.947.498
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	<b>6.133.983</b>	1.224.330
Ticari Alacaklar		<b>149.433.527</b>	133.540.890
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	<i>36.885.768</i>	<i>34.419.620</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	<i>112.547.759</i>	<i>99.121.270</i>
Diğer Alacaklar		<b>20.475</b>	18.022
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>20.475</i>	<i>18.022</i>
Stoklar	7	<b>39.691.701</b>	24.870.191
Peşin Ödenmiş Giderler	8	<b>3.198.314</b>	987.577
Diğer Dönen Varlıklar	9	<b>775.580</b>	306.488
<b>ARA TOPLAM</b>		<b>199.253.580</b>	160.947.498
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>305.838.858</b>	280.943.421
Diğer Alacaklar		<b>631.408</b>	472.247
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>631.408</i>	<i>472.247</i>
Özkaynak Yönetimiyle Değerlenen Yatırımlar	10	<b>37.310.699</b>	37.360.840
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	<b>8.257.616</b>	10.943.964
Maddi Duran Varlıklar	12	<b>245.656.023</b>	222.020.466
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	<b>5.511.698</b>	4.049.702
Peşin Ödenmiş Giderler	8	<b>4.605.337</b>	2.948.200
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	<b>3.866.077</b>	3.148.002
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>505.092.438</b>	441.890.919

# ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2016 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2016	Önceki Dönem Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2015
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>211.692.875</b>	135.937.758
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	<b>141.295.943</b>	72.765.305
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	<b>8.657.158</b>	8.612.488
Ticari Borçlar		<b>46.281.332</b>	40.696.989
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	<b>19.000.488</b>	12.378.164
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	<b>27.280.844</b>	28.318.825
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		<b>1.284.863</b>	1.056.343
Diğer Borçlar		<b>827.378</b>	944.904
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		<b>827.378</b>	944.904
Ertelenmiş Gelirler		<b>3.190.777</b>	1.354.649
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		<b>3.537.055</b>	3.724.740
Kısa Vadeli Karşılıklar		<b>6.328.732</b>	5.247.402
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		<b>1.288.483</b>	1.400.000
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	14	<b>5.040.249</b>	3.847.402
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	9	<b>289.637</b>	1.534.938
<b>ARA TOPLAM</b>		<b>211.692.875</b>	135.937.758
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>16.550.425</b>	23.774.785
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	<b>4.321.586</b>	12.582.639
Uzun Vadeli Karşılıklar		<b>12.228.839</b>	11.192.146
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		<b>8.746.901</b>	7.907.541
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	14	<b>3.481.938</b>	3.284.605
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>276.849.138</b>	282.178.376
Ödenmiş Sermaye		<b>73.000.000</b>	73.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		<b>101.227.638</b>	101.227.638
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		<b>210.892</b>	210.892
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		<b>(1.768.130)</b>	(1.442.585)
- <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm</i>			
<i>Kazançları (Kayıpları)</i>		<b>(1.768.130)</b>	(1.442.585)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		<b>49.058.331</b>	44.470.192
Geçmiş Yıllar Karları		<b>10.592.708</b>	10.592.708
Net Dönem Karı		<b>44.527.699</b>	54.119.531
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>505.092.438</b>	441.890.919

# ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem		Önceki Dönem	
		Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2016	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2016	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2015	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2015
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>					
Hasılat		226.216.557	71.526.144	196.821.237	65.574.454
Satışların Maliyeti (-)		(138.754.613)	(43.361.079)	(123.903.418)	(44.124.935)
<b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar</b>		<b>87.461.944</b>	<b>28.165.065</b>	72.917.819	21.449.519
Genel Yönetim Giderleri (-)		(19.573.075)	(5.797.777)	(17.655.928)	(5.755.272)
Pazarlama Giderleri (-)		(5.566.488)	(1.765.419)	(5.000.690)	(1.681.157)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(184.558)	(65.982)	(127.946)	(40.275)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	12.135.229	2.864.851	11.324.040	3.238.528
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(6.788.154)	(1.319.299)	(6.524.058)	(1.173.415)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>67.484.898</b>	<b>22.081.439</b>	54.933.237	16.037.928
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	997.795	219.787	1.299.942	429.405
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	18	(1.581.759)	(464.671)	(2.215.794)	(1.035.511)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	10	(7.323)	(602.429)	637.568	617.399
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>66.893.611</b>	<b>21.234.126</b>	54.654.953	16.049.221
Finansman Giderleri (-)		(10.721.984)	(4.755.546)	(10.302.366)	(4.348.429)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI</b>		<b>56.171.627</b>	<b>16.478.580</b>	44.352.587	11.700.792
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)</b>		<b>(11.643.928)</b>	<b>(3.691.468)</b>	(8.562.107)	(2.262.848)
Dönem Vergi (Gideri)		(12.291.322)	(3.537.456)	(9.186.182)	(2.309.452)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	19	647.394	(154.012)	624.075	46.604
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI</b>		<b>44.527.699</b>	<b>12.787.112</b>	35.790.480	9.437.944
<b>DÖNEM KARI</b>		<b>44.527.699</b>	<b>12.787.112</b>	35.790.480	9.437.944
<b>Dönem Karının Dağılımı</b>					
Ana Ortaklık Payları	15	44.527.699	12.787.112	35.790.480	9.437.944
		44.527.699	12.787.112	35.790.480	9.437.944
<b>Pay başına kazanç</b>		<b>0,61</b>	<b>0,18</b>	0,49	0,13
Ana ortaklık hissedarlarına ait bin pay başına kazanç	15	0,61	0,18	0,49	0,13
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:</b>					
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>		<b>(325.545)</b>	-	(34.183)	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		(353.408)	-	(34.132)	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		(42.818)	-	(6.877)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		70.681	-	6.826	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	19	70.681	-	6.826	-
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR TOPLAMI</b>		<b>(325.545)</b>	-	(34.183)	-
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>		<b>44.202.154</b>	<b>12.787.112</b>	35.756.297	9.437.944
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:</b>		<b>44.202.154</b>	<b>12.787.112</b>	35.756.297	9.437.944
Ana Ortaklık Payları		44.202.154	12.787.112	35.756.297	9.437.944

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
<b>1 Ocak 2015 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)</b>	73.000.000	101.227.638	210.892	(1.716.895)	34.992.620	10.592.708	62.370.396	280.677.359
Transferler	-	-	-	-	9.477.572	-	(9.477.572)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	(34.183)	-	-	35.790.480	35.756.297
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	(52.892.824)	(52.892.824)
<b>30 Eylül 2015 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)</b>	<b>73.000.000</b>	<b>101.227.638</b>	<b>210.892</b>	<b>(1.751.078)</b>	<b>44.470.192</b>	<b>10.592.708</b>	<b>35.790.480</b>	<b>263.540.832</b>
<b>1 Ocak 2016 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)</b>	<b>73.000.000</b>	<b>101.227.638</b>	<b>210.892</b>	<b>(1.442.585)</b>	<b>44.470.192</b>	<b>10.592.708</b>	<b>54.119.531</b>	<b>282.178.376</b>
Transferler	-	-	-	-	4.588.139	-	(4.588.139)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	(325.545)	-	-	44.527.699	44.202.154
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	(49.531.392)	(49.531.392)
<b>30 Eylül 2016 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)</b>	<b>73.000.000</b>	<b>101.227.638</b>	<b>210.892</b>	<b>(1.768.130)</b>	<b>49.058.331</b>	<b>10.592.708</b>	<b>44.527.699</b>	<b>276.849.138</b>

# ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	<b>Cari Dönem</b>	<b>Önceki Dönem</b>
	<b>Sınırlı</b>	<b>Sınırlı</b>
	<b>denetimden</b>	<b>denetimden</b>
	<b>geçmemiş</b>	<b>geçmemiş</b>
	<b>1 Ocak-</b>	<b>1 Ocak-</b>
	<b>30 Eylül</b>	<b>30 Eylül</b>
<b>Dipnot</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Referansları</b>		
<b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		
<b>Dönem Karı (Zararı)</b>	<b>44.527.699</b>	35.790.480
<b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>	<b>41.052.837</b>	38.324.945
- Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	<b>15.741.561</b>	14.589.791
- Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	<b>389.557</b>	195.194
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	<b>5 4.503</b>	-
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	<b>7 385.054</b>	195.194
- Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	<b>4.814.096</b>	6.865.324
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	<b>2.660.568</b>	2.938.987
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	<b>(457.524)</b>	44.224
- Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	<b>549.901</b>	569.686
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	<b>2.061.151</b>	3.312.427
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	<b>8.748.304</b>	8.535.333
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	<b>7.323</b>	(637.567)
- Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	<b>11.643.928</b>	8.562.107
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	<b>18 (291.932)</b>	214.763
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>	<b>(32.481.467)</b>	(23.947.151)
- Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	<b>(15.897.136)</b>	(22.461.164)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	<b>(4.498.580)</b>	(1.268.880)
- Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	<b>(15.206.564)</b>	(275.506)
- Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	<b>5.584.343</b>	11.992.645
- Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	<b>(2.463.530)</b>	(11.934.246)
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>	<b>53.099.069</b>	50.168.274
Ödenen Temettüleri	<b>(49.415.521)</b>	(2.607)
Alınan Faiz	<b>1.436.229</b>	1.363.997
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	<b>(12.479.008)</b>	(6.430.791)
	<b>(7.359.231)</b>	45.098.873

# ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		<b>Cari Dönem</b>	<b>Önceki Dönem</b>
		<b>Sınırlı</b>	<b>Sınırlı</b>
		<b>denetimden</b>	<b>denetimden</b>
		<b>geçmemiş</b>	<b>geçmemiş</b>
		<b>1 Ocak-</b>	<b>1 Ocak-</b>
		<b>30 Eylül</b>	<b>30 Eylül</b>
	<b>Dipnot</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>Referansları</b>		
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		<b>2.870.551</b>	1.124.526
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	12,13	<b>(40.731.387)</b>	(22.161.215)
		<b>(37.860.836)</b>	(21.036.689)
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		<b>58.982.366</b>	(7.934.764)
Ödenen Faiz		<b>(8.852.646)</b>	(9.875.695)
		<b>50.129.720</b>	(17.810.459)
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>4.909.653</b>	6.251.725
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>4.909.653</b>	6.251.725
<b>D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	3	<b>1.224.330</b>	2.276.975
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	3	<b>6.133.983</b>	8.528.700

(\* ) 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla temettü tutarı olan 49.531.392 TL'nin 49.415.521 TL'lik kısmı dönem içinde ödenmiştir.



# ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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.

30 Eylül 2016, 31 Aralık 2015 ve 30 Eylül 2015 tarihleri itibarıyla Aslan Çimento'nun bağlı ortaklıklarının ve iştirakinin faaliyet alanları ve sahiplik oranlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklığın adı	Faaliyet alanı	Kurulduğu ülke	30 Eylül	31 Aralık	30 Eylül
			2016	2015	2015
Aslan Sağlık Eğitim ve Kültür Vakfı (Vakıf)	Sağlık, eğitim ve kültür konularında bağış yapmak (16 Nisan 2015 tarihi itibarıyla varlığı sona ermiştir.)	Türkiye	-	-	%100,00
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 (Gayriaktif)	Türkiye	%98,90	%98,90	%98,90

  

İştirakin adı	Faaliyet alanı	Kurulduğu ülke	30 Eylül	31 Aralık	30 Eylül
			2016	2015	2015
OYAK Beton San.ve Tic. A.Ş.	Hazır beton üretimi	Türkiye	%23,98	%23,98	%23,98

Aslan Sağlık, Eğitim ve Kültür Vakfı'nın vakıf senedinin 18. maddesine göre, Vakıf'ın amaç ve hizmet konularını gerçekleştirmesi olanaksız duruma geldiğinden, devamında yarar olmayacağı anlaşıldığından Vakıf'ın yönetim kurulu 2014 yılında Vakıf'ın dağıtılmasına karar vermiş, karar gereği yasal işlemler 16 Nisan 2015 tarihinde, Vakıf'ın varlığını devretmesiyle tamamlanmıştır.

%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, Vakıf 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 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 110 beyaz yakalı ve 153 mavi yakalı olmak üzere 263'dir (31 Aralık 2015 - 248).

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

#### Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 31 Ekim 2016 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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.

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

#### 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.

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 Satandartları

###### 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

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması<sup>1</sup></i>
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler<sup>1</sup></i>
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler) 2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi<sup>1</sup></i>
TMS 1 (Değişiklikler) 2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1<sup>2</sup></i>
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri<sup>2</sup></i>
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19<sup>2</sup></i>
TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi<sup>2</sup></i>
TFRS 14	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları<sup>2</sup></i>
	<i>Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması<sup>2</sup></i>
	<i>Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları<sup>2</sup></i>

<sup>1</sup> 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

<sup>2</sup> 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

###### TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler) Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması

Bu değişiklik, maddi duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı amortisman yönteminin kullanılmasının uygun olmadığına açıklık getirirken, aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olan ve yalnızca maddi olmayan duran bir varlığın gelir ölçümü olarak ifade edildiği nadir durumlarda ya da maddi olmayan duran varlıktan elde edilen gelir ile ekonomik faydaların birbiriyle yakından ilişkili olduğunun kanıtlandığı durumlarda maddi olmayan duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı itfa yönteminin kullanılmasının uygun olmadığı görüşünü de ileri sürmüştür. Bu değişiklik ayrıca bir varlığın kullanılması sonucunda üretilen bir kalemin gelecek dönemlerde satış fiyatında beklenen düşüşlerin bir varlığın, teknolojik ya da ticari bakımdan eskime beklentisini işaret edebileceği ve sonrasında varlığa ilişkin gelecekteki ekonomik faydalarda düşüşün göstergesi olabileceği konusuna değinen açıklamalara da yer verir.

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 (devamı)

#### TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler) Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler

Bu standart, ‘taşıyıcı bitkilerin’, TMS 41 standardı yerine, maddi duran varlıklar sınıflandırması altında, ilk muhasebeleştirme kaydı sonrasında maliyet ya da yeniden değerlendirme esasına göre ölçülmesine imkan sağlayacak şekilde TMS 16 standardı kapsamında ele alınmasını belirtir. Bu standartta ayrıca ‘taşıyıcı bitki’ tarımsal ürünlerin üretimi veya temini için kullanılan, bir dönemden fazla ürün vermesi beklenen ve önemsiz kalıntı satışları dışında tarımsal ürün olarak satılma olasılığının çok düşük olduğu yaşayan bir bitki olarak tanımlanmıştır. Bu standartta taşıyıcı bitkilerden yetiştirilen ürünlerin TMS 41 standardının kapsamında olduğu da belirtilmektedir.

TMS 16 ve TMS 41’de yapılan bu değişiklikler sırasıyla TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

#### TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler) Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi

Bu standart, işletme teşkil eden müşterek bir faaliyette pay edinen işletmenin:

- TFRS 11’de belirtilen kurallara aykırı olanlar haricinde, TFRS 3 ve diğer TMS’lerde yer alan işletme birleşmeleriyle ilgili tüm muhasebeleştirme işlemlerinin uygulaması, ve
- TFRS 3 ve diğer TMS’ler uyarınca işletme birleşmelerine ilişkin açıklanması gereken bilgileri açıklamasını öngörür.

TFRS 11’de yapılan bu değişiklik TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

#### 2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

**TFRS 1:** Bu değişiklik işletmenin TMS’yi ilk defa uygulaması durumunda TMS’lerin hangi versiyonlarının kullanılacağı konusuna açıklık getirir.

#### TMS 1 (Değişiklikler) Açıklama Hükümleri

Bu değişiklikler; finansal tablo hazırlayıcılarının finansal raporlarını sunmalarına ilişkin olarak farkında olunan zorunluluk alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir.

#### 2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

**TFRS 5:** Satış amaçlı elde tutulan bir duran varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan duran varlığa sınıflandığı ya da tam tersinin olduğu durumlara ve bir varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılmasına son verildiği durumlara ilişkin ilave açıklamalar getirmektedir.

**TFRS 7:** Bir hizmet sözleşmesinin devredilen bir varlığın devamı olup olmadığı ve ara dönem finansal tablo açıklamalarındaki mahsuplaştırma işlemi konusuna netlik getirmek amacıyla ilave bilgi verir.

**TMS 34:** Bilginin ‘ara dönem finansal raporda başka bir bölümde’ açıklanmasına açıklık getirmektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler TMS 19 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 (devamı)

###### TMS 27 (Değişiklikler) Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi

Bu değişiklik işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğine izin vermektedir.

###### TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları

Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya aynı sermaye katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur.

###### TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması

Bu değişiklik, yatırım işletmelerinin konsolidasyon istisnasını uygulamaları sırasında ortaya çıkan sorunlara aşağıdaki şekilde açıklık getirir:

- Ara şirket için konsolide finansal tablo hazırlanmasına ilişkin istisnai durum, bir yatırım işletmesinin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer üzerinden değerlediği hallerde dahi, yatırım işletmesinin bağlı ortaklığı olan ana şirket için geçerlidir.
- Ana şirketin yatırım faaliyetleri ile ilgili olarak hizmet sunan bir bağlı ortaklığın yatırım işletmesi olması halinde, bu bağlı ortaklık konsolidasyona dahil edilmemelidir.
- Bir iştirakin ya da iş ortaklığının özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirildiği hallerde, yatırım işletmesinde yatırım işletmesi amacı gütmeyen bir yatırımcı iştirakteki ya da iş ortaklığındaki payları için uyguladığı gerçeğe uygun değer ölçümünü kullanmaya devam edebilir.
- Tüm iştiraklerini gerçeğe uygun değerden ölçen bir yatırım işletmesi, yatırım işletmelerine ilişkin olarak TFRS 12 standardında belirtilen açıklamaları sunar.

###### TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları

TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları standardı uyarınca Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ilk defa uygulayacak bir işletmenin, belirli değişiklikler dahilinde, ‘düzenlemeye dayalı erteleme hesaplarını’ hem TFRS’lere göre hazırlayacağı ilk finansal tablolarında hem de sonraki dönem finansal tablolarında önceki dönemde uyguladığı genel kabul görmüş muhasebe standartlarına göre muhasebeleştirmeye devam etmesine izin verilir.

TFRS 14, TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

##### 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 Araçlar
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi
TFRS 15	Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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 (devamı)

#### TFRS 9 Finansal Araçlar

Kasım 2009'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010'da değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

#### TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi

TFRS 9'un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir.

#### 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

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

### 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 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren 9 aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tabloları hazırlarken kullandığı önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2015 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

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<b>30 Eylül 2016</b>	31 Aralık 2015
Bankadaki nakit	<b>693.531</b>	753.680
Vadesiz mevduatlar	<b>693.531</b>	753.680
Alınan çekler (*)	<b>5.440.452</b>	470.650
<b>Bilançodaki nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>6.133.983</b>	1.224.330

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

30 Eylül 2016 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2015 - Yoktur).

30 Eylül 2016 tarihleri itibarıyla vadeli mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2015 – Yoktur).

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 4. FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli finansal borçlar	141.295.943	72.765.305
Banka kredileri	141.295.943	72.765.305
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	8.657.158	8.612.488
Banka kredileri	8.657.158	8.612.488
Uzun vadeli finansal borçlar	4.321.586	12.582.639
Banka kredileri	4.321.586	12.582.639
	<b>154.274.687</b>	<b>93.960.432</b>

Vade	Döviz miktarı	Döviz tipi	Brüt faiz oranı (%)	30 Eylül 2016
<i>Kısa vadeli teminatsız banka kredileri:</i>				
20.01.2017	51.233.750	TL	11,75	51.233.750
21.10.2016	30.724.500	TL	11,50	30.724.500
30.10.2016	20.006.067	TL	10,40	20.006.067
03.10.2016	19.228.840	TL	10,30	19.228.840
03.10.2016	11.253.560	TL	10,85	11.253.560
03.10.2016	8.452.711	TL	11,00	8.452.711
Faizsiz Spot Kredi	396.515	TL	-	396.515
<i>Uzun vadeli teminatsız banka kredileri</i>				
19.04.2018	3.045.169	ABD Doları	Libor+3,20	9.123.021
19.04.2018	1.287.000	ABD Doları	4,00	3.855.723
				<b>154.274.687</b>

Vade	Döviz miktarı	Döviz tipi	Brüt faiz oranı (%)	31 Aralık 2015
<i>Kısa vadeli teminatsız banka kredileri:</i>				
08.01.2016	31.265.147	TL	12,75	31.265.147
08.01.2016	22.185.217	TL	12,55	22.185.217
04.01.2016	12.504.740	TL	13,00	12.504.740
04.01.2016	6.502.360	TL	12,45	6.502.360
Faizsiz Spot Kredi	307.841	TL	-	307.841
<i>Uzun vadeli teminatsız banka kredileri</i>				
19.04.2018	5.122.656	ABD Doları	Libor+3,20	14.894.635
19.04.2018	2.166.905	ABD Doları	4,00	6.300.492
				<b>93.960.432</b>



## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
<b>Kısa vadeli ticari alacaklar</b>		
Ticari alacaklar	69.830.274	49.816.111
Alacak senetleri	58.430.731	65.037.428
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(15.713.246)	(15.732.269)
	<b>112.547.759</b>	<b>99.121.270</b>

İlişkili olmayan taraflardan ticari alacakların teminat altına alınmış kısmı 82.087.910 TL (31 Aralık 2015 - 69.019.155 TL) olup 7.825.172 TL (31 Aralık 2015 - 8.243.899 TL) tutarındaki kısmı doğrudan borçlandırma sistemi kapsamında bankalar tarafından açılmış limitleri içermektedir. Kalan 74.262.738 TL tutarındaki kısmı teminat mektubu ve teminat senedinden oluşmaktadır (31 Aralık 2015 - 60.775.256 TL).

Alacaklar piyasadaki faiz oranlarına uygun olarak reeskonta tabi tutulmaktadır. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla bilançoda yer alan TL ticari alacakların iskontosu için uygulanan faiz oranı %11,40 (31 Aralık 2015 - %12,30) dur.

a) Ticari Alacaklar (devamı):

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
<b>Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri</b>		
Açılış bakiyesi	(15.732.269)	(15.804.716)
Dönem gideri	(4.503)	-
Tahsilatlar	23.526	62.237
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>(15.713.246)</b>	<b>(15.742.479)</b>

Vadesi geçen ancak değer düşüklüğüne uğramamış olan 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
30 Eylül 2016	35.154.033	6.076.167	7.044.539	10.813.679	4.306.411	6.913.237
31 Aralık 2015	15.236.169	3.933.459	6.522.730	2.609.004	995.734	1.175.242

Vadesi geçen ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların teminatla güvence altına alınmış kısmı 29.411.794 TL'dir (2015 - 10.773.872 TL).

Vadesi geçmemiş ticari alacakların toplamı 77.393.726 TL dir (2015 - 83.885.101 TL).

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

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 edilemeye 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. 30 Eylül 2016 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:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
<b>Kısa vadeli ticari borçlar</b>		
Ticari borçlar	27.280.844	28.318.825
	<b>27.280.844</b>	<b>28.318.825</b>

Borçlar piyasadaki faiz oranlarına uygun olarak reeskonta tabi tutulmaktadır. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla bilançoda yer alan TL ticari borçların iskontosu için uygulanan faiz oranı %11,40'dur (31 Aralık 2015 - %12,30).

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve vadeleri 0-120 gün arasında değişmektedir. Alacaklar doğası gereği teminatsızdır. İlişkili şirket bakiyelerinin vadesi geçen kısmına aylık %0,90 (2015 - aylık %0,90) faiz uygulanmıştır.

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. 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili bakiyeler aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2016		
	Kısa vadeli	Kısa vadeli	
	Ticari Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari olmayan
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	36.813.073	198.713	-
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (2)	67.217	-	-
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (2)	5.478	325.362	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (2)	-	8.130.466	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	-	6.871.995	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	-	1.496.507	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (2)	-	1.207.199	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (2)	-	240.313	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(2)	-	195.712	-
Omsan Lojistik A.Ş. (2)	-	170.275	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (2)	-	163.946	-
	<b>36.885.768</b>	<b>19.000.488</b>	<b>-</b>

(1) İştirak

(2) Ana ortağın bağlı ortaklığı

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2015		
	Kısa vadeli	Kısa vadeli	
	Ticari Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari olmayan
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	34.386.618	-	-
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (2)	32.498	-	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (2)	504	-	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (2)	-	5.603.088	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	-	3.276.083	-
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (2)	-	1.788.198	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (2)	-	793.723	-
Omsan Lojistik A.Ş. (2)	-	374.546	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (2)	-	171.169	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (2)	-	163.662	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(2)	-	140.917	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (2)	-	64.442	-
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.(2)	-	2.336	-
	<u>34.419.620</u>	<u>12.378.164</u>	<u>-</u>

- (1) İştirak  
(2) Ana ortağın bağlı ortaklığı

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihlerinde sona eren yıl içerisinde ilişkili taraflar ile yapılan başlıca işlemler aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Eylül 2016

İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Mal alımları	Faiz gelirleri	Kira geliri	Sabit kıymet alımları ***	Diğer sair giderler **	Diğer sair gelirler *
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	13.634.115	-	1.163.295	-	-	-	-	31.734
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	3.633.913	-	-	-	-	-	487.866	34.243
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (2)	2.302.834	-	-	-	-	-	-	31.734
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (2)	1.416.218	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	325.052	39.622.106	-	914.783	504.704	6.063.562	90.032	15.644
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (2)	-	-	12.969.259	-	-	-	-	63.468
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (2)	-	-	1.764.500	-	-	-	-	60.762
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.(2)	-	-	-	-	265.086	-	-	300.007
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (2)	-	-	-	-	4.365	-	-	2.430
Omsan Lojistik A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	310.185	4.118	-
OYAK İnşaat A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	150.000	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	19.330	1.369.647	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	11.071	1.420.454	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	65.373	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	11.000	-
ORF Kiralama Paz.ve Pazarlama Dan.A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	2.098	-
Mardin Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	48.738
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	-	12.300
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	2.339
	<u>21.312.132</u>	<u>39.622.106</u>	<u>15.897.054</u>	<u>914.783</u>	<u>774.155</u>	<u>6.554.148</u>	<u>3.450.588</u>	<u>603.399</u>

- (1) İştirak  
(2) Ana ortağın bağlı ortaklığı

(\*) Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (300.007 TL) ve Omsan Denizcilik A.Ş. (34.243 TL) ‘den elde edilen gelirin tamamı iskele kullanım bedelinden, Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (31.734 TL), OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (15.649 TL), Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (31.734 TL), Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (63.468 TL), Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (60.762 TL), Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.(12.300 TL) ve Mardin Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş. (48.738 TL)’den olan gelirlerin tamamı eğitim hizmet gelirinden oluşmaktadır.

(\*\*) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.’den olan giderlerin tamamı (1.420.442 TL) temizlik, organizasyon, bilgi işlem, seyahat ve konaklama hizmetinden, OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.’den olan giderlerin tamamı (1.369.647 TL) güvenlik hizmetinden oluşmaktadır.

(\*\*\*) OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.’den olan sabit kıymet alımına ait 6.063.562 TL’nin 5.300.000 TL’si çerçeşli agrega ocağının alımından oluşmaktadır.

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2016								
İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Mal alımları	Faiz gelirleri	Kira geliri	Sabit kıymet alımları	Diğer sair giderler	Diğer sair gelirler
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	4.987.669	-	-	-	-	-	-	984
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	1.249.621	-	-	-	-	-	338.016	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (2)	615.281	-	-	-	-	-	-	2.952
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (2)	447.732	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	-	11.932.082	-	327.789	170.881	80.089	86.366	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (2)	-	-	5.740.250	-	-	-	-	6.642
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (2)	-	-	275.214	-	-	-	-	5.658
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.(2)	-	-	-	-	89.527	-	-	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (2)	-	-	-	-	1.454	-	-	810
Omsan Lojistik A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	309.371	3.384	-
OYAK İnşaat A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	50.000	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	6.130	470.488	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	413.937	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	21.186	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	-	-
ORF Kiralama Paz.ve Pazarlama Dan.A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	735	-
Mardin Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	30
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	1.538
	<b>7.300.303</b>	<b>11.932.082</b>	<b>6.015.464</b>	<b>327.789</b>	<b>261.862</b>	<b>445.590</b>	<b>1.334.112</b>	<b>18.614</b>

(1) İştirak

(2) Ana ortağın bağlı ortaklığı

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2015

İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Mal alımları	Faiz gelirleri	Kira geliri	Sabit kıymet alımları	Diğer sair giderler *	Diğer sair gelirler
Denizli Çimento Sanayi Türk A.Ş.(2)	7.620.610	-	-	-	-	-	-	54.665
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (2)	2.138.708	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	2.033.329	41.374.641	-	1.115.904	832.696	271.738	180.000	-
Omsan Lojistik A.Ş. (2)	1.993.118	-	-	-	-	-	6.949	150
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	1.111.394	-	-	-	-	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (2)	973.348	-	-	-	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (2)	442.925	-	2.588.610	-	-	-	-	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	-	-	5.296.899	-	-	-	-	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (2)	-	-	1.334.565	-	-	-	-	1.799
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (2)	-	-	-	-	4.050	-	-	2.250
Vize Agregası Asfalt Madencilik Sanayi Ve Ticaret A.Ş.(2)	-	-	-	-	3.600	-	-	2.000
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	247.276	1.012.506	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	172.828	42.574	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	169.861	1.527.478	22.884
Omsan Havacılık A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	11.713	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	11.000	-
ORF Kiralama Paz.ve Pazarlama Dan.A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	1.860	-
Mardin Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	16.631
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	1.545
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK) (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
OYAK İnşaat A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Erdemir Mühendislik Yön. Ve Dan. Hiz. A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>16.313.432</u>	<u>41.374.641</u>	<u>9.220.074</u>	<u>1.115.904</u>	<u>840.346</u>	<u>861.703</u>	<u>2.794.080</u>	<u>101.924</u>

- (1) İştirak
- (2) Ana ortağın bağlı ortaklığı

(\* ) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.'den olan giderlerin tamamı (1.527.478 TL) temizlik, organizasyon, bilgi işlem, seyahat ve konaklama hizmetinden, OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.'den olan giderin tamamı (1.012.506 TL) güvenlik hizmetinden oluşmaktadır.

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2015

İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Mal alışları	Faiz gelirleri	Kira geliri	Sabit kıymet alımları	Diğer sair giderler	Diğer sair gelirler
Denizli Çimento Sanayi Türk A.Ş.(2)	3.405.645	-	-	-	-	-	-	54.665
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (2)	643.920	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	583.501	12.267.939	-	322.359	337.111	151.471	119.767	-
Omsan Lojistik A.Ş. (2)	1.993.118	-	-	-	-	-	-	150
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (2)	-	-	1.531.063	-	-	-	-	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	-	-	3.813.616	-	-	-	-	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (2)	-	-	1.334.565	-	-	-	-	1.799
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (2)	-	-	-	-	1.350	-	-	750
Vize Agregası Asfalt Madencilik Sanayi Ve Ticaret A.Ş.(2)	-	-	-	-	900	-	-	500
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	86.592	390.152	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	111.315	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	98.499	391.569	7.796
Omsan Havacılık A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	11.713	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	-	-
ORF Kiralama Paz.ve Pazarlama Dan.A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	656	-
Mardin Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	329
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	580
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK) (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
OYAK İnşaat A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Erdemir Mühendislik Yön. Ve Dan. Hiz. A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>6.626.184</u>	<u>12.267.939</u>	<u>6.679.244</u>	<u>322.359</u>	<u>339.361</u>	<u>447.877</u>	<u>913.857</u>	<u>66.569</u>

(1) İştirak

(2) Ana ortağın bağlı ortaklığı



## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Yıl içerisinde Genel Müdür, 2 Genel Müdür Yardımcısı ve 2 Yönetim Kurulu üyesine (2015 yılı - Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcısı, 2 Yönetim Kurulu üyesi) sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	2.019.421	1.168.751
İşten ayrılma sonrası faydalar	73.386	21.696
	<b>2.092.807</b>	<b>1.190.447</b>

#### 7. STOKLAR

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlk madde ve malzeme	30.108.804	20.324.568
Yarı mamüller	6.916.869	1.894.062
Mamüller	3.593.066	3.436.678
Ticari mallar	484.829	241.696
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(1.411.867)	(1.026.813)
	<b>39.691.701</b>	<b>24.870.191</b>

Stok değer düşüklüğü karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
<b>Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri</b>		
Açılış bakiyesi	(1.026.813)	(703.267)
Dönem gideri	(385.054)	(385.054)
İptal edilen karşılık	-	189.860
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>(1.411.867)</b>	<b>(898.461)</b>

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
<b>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</b>		
Gelecek aylara ait giderler	1.557.759	700.365
Verilen sipariş avansları	1.640.555	287.212
	<b>3.198.314</b>	<b>987.577</b>
<b>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</b>		
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	4.600.800	2.932.868
Gelecek yıllara ait giderler	4.537	15.332
	<b>4.605.337</b>	<b>2.948.200</b>

#### 9. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
<b>Diğer Dönen Varlıklar</b>		
Devreden KDV	775.580	300.359
Diğer çeşitli dönen varlıklar	-	6.129
	<b>775.580</b>	<b>306.488</b>
<b>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		
Ödenecek vergi ve fonlar (*)	264.612	1.511.578
Diğer	25.025	23.360
	<b>289.637</b>	<b>1.534.938</b>

(\*) Ödenecek vergi ve fonlarda bulunan 264.612 TL'nin 212.422 TL'si Eylül 2016 dönemine ait ödenecek katma değer vergisi ve diğer vergi tutarlarıdır (2015 – 1.197.412 TL).

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 10. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	İştirak oranı	Tutar	İştirak oranı	Tutar
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	% 23,98	37.310.699	% 23,98	37.360.840
		<b>37.310.699</b>		37.360.840

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 muhasebeleştirmeyle 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 yatırımın TMS/TFRS'ye göre düzenlenmiş finansal bilgileri aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Varlıklar	243.636.263	244.320.190
Yükümlülükler	199.845.758	200.320.591
Satış gelirleri	356.901.470	505.050.413
Net dönem karı	(30.536)	3.942.093
Dönem diğer kapsamlı gideri	(178.558)	33.202

#### 11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan yatırım amaçlı gayrimenkul yoktur (30 Eylül 2015 - Yoktur).

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan yatırım amaçlı gayrimenkullerin maliyet değeri 2.554.336 TL'dir (30 Eylül 2015 - Yoktur).

#### 12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 38.209.575 TL'dir (30 Eylül 2015 – 21.432.933 TL).

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların maliyet değeri 329.549 TL'dir (30 Eylül 2015 – 5.806.552 TL).

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 2.521.812 TL'dir (30 Eylül 2015 – 728.282 TL).

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi olmayan duran varlık yoktur (30 Eylül 2015 – Yoktur).

#### 14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	4.588.567	5.235.249
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	-	-
<b>Toplam</b>	<b>4.588.567</b>	<b>5.235.249</b>

Şirket tarafından açılmış ve bilanço tarihi itibarıyla devam etmekte olan davaların toplam tutarı 17.642.832 TL'dir (31 Aralık 2015 - 18.398.541 TL).

Şirket aleyhine açılmış ve bilanço tarihi itibarıyla devam eden davaların toplam riski 2.893.484 TL (31 Aralık 2015 – 3.309.089 TL) olup bu davaların 366.000 TL'si (31 Aralık 2015 - 251.877 TL) sigorta kapsamındadır. Şirket yönetimi, hukuk danışmanlarının görüşleri doğrultusunda, konsolide finansal tablolarda toplam 2.527.484 TL tutarında karşılık yansıtmıştır (31 Aralık 2015 - 3.057.212 TL)

Şirket'in 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla yatırım taahhüdü bulunmamaktadır (31 Aralık 2015 - Yoktur).

Şirket'in 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu kefaletler bulunmamaktadır (31 Aralık 2015 - Yoktur).

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

<b>İptal edilemeyen faaliyet kiralamalarına ilişkin taahhütler</b>	<b>30 Eylül 2016</b>	<b>31 Aralık 2015</b>
Bir yıl içinde	55.650	51.156
Bir ile beş yıl arasında	37.327	13.784
	<b>92.977</b>	<b>64.940</b>

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 15. PAY BAŞINA KAZANÇ

Ortaklığa ait pay başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalama sayısı (bin adet)	73.000.000	73.000.000
Ana ortaklığa ait net dönem karı	44.527.699	35.790.480
<b>Bin pay başına kar</b>	<b>0,61</b>	<b>0,49</b>

#### 16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

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

Şirket'in 2015 yılı Olağan Genel Kurul toplantısı 25 Mart 2016 tarihinde yapılmış ve toplantıda 26 Mayıs 2016 tarihinde ödenmek üzere sermayeyi temsil eden Pay Sahiplerine brüt 49.226.716 TL, Kurucu Pay Sahiplerine brüt 304.676 TL kar dağıtımına karar verilmiştir.

#### 17. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
Reeskont faiz geliri	8.867.352	1.925.652	7.486.390	2.491.385
Vade farkı gelirleri	1.413.629	507.206	1.216.883	373.483
Konusu kalmayan karşılıklardan gelirler (*)	626.368	5.000	210.613	(163.371)
Hurda satış geliri	310.981	81.764	560.273	215.117
Kira geliri (**)	269.451	90.982	254.214	136.307
Kambiyo karı (***)	85.780	16.235	354.239	105.213
Kısa vadeli mevduatlardan kaynaklı faiz geliri	22.600	2.677	147.037	114.690
Diğer	539.068	235.335	1.094.391	(34.296)
	<b>12.135.229</b>	<b>2.864.851</b>	<b>11.324.040</b>	<b>3.238.528</b>

(\*) 1 Ocak-30 Eylül 2016 itibarıyla konusu kalmayan karşılıklardan gelirlerde bulunan 626.368 TL'nin 23.526 TL'si şüpheli alacaklardan tahsilat (Not 5), 503.797 TL'si dava karşılık iptali, 99.045 TL'si Maden İşletme hakkı karşılık iptalidir (1 Ocak-30 Eylül 2015 konusu kalmayan karşılıklardan gelirlerde bulunan 210.613 TL'nin 62.237 TL'si şüpheli alacaklardan tahsilat, 148.376 TL'si dava karşılık iptalidir).

(\*\*) 1 Ocak-30 Eylül 2016 itibarıyla kira gelirlerinde bulunan 269.451 TL'nin 265.086 TL'si stok sahası kira geliri, 4.365 TL'si ofis kira gelirinden oluşmaktadır. (1 Ocak-30 Eylül 2015 kira gelirinde bulunan 254.214 TL'nin 246.564 TL'si iskele kira geliri, 7.650 TL'si ofis kira gelirinden oluşmaktadır).

(\*\*\*) 1 Ocak-30 Eylül 2016 itibarıyla kambiyo karında bulunan 85.780 TL işletmenin ticari işlemlerinden oluşmaktadır. (1 Ocak-30 Eylül 2015 - 254.236 TL).

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 17. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (devamı)

30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer giderler detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
Reeskont faiz giderleri	(2.818.786)	142.501	(1.870.969)	200.965
Amortisman giderleri	(2.761.906)	(920.394)	(2.755.184)	(835.640)
Karşılık giderleri	(243.605)	(111.778)	(357.711)	(55.077)
Kambiyo zararı	(135.818)	(83.900)	(714.538)	(315.496)
Bağışlar	(22.758)	(600)	(6.850)	(150)
Komisyon giderleri	(22.040)	(2.074)	(11.550)	-
Tazminat ve ceza giderleri	(15.093)	(9.477)	(482.251)	-
Diğer	(768.148)	(333.577)	(325.005)	(168.017)
	<b>(6.788.154)</b>	<b>(1.319.299)</b>	<b>(6.524.058)</b>	<b>(1.173.415)</b>

#### 18. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

##### Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
Yatırım amaçlı gayrimenkul kira gelirleri	649.704	218.881	967.697	382.113
Sabit kıymet satış geliri	348.091	906	332.245	47.292
	<b>997.795</b>	<b>219.787</b>	<b>1.299.942</b>	<b>429.405</b>

##### Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
Kiralık tesislere ait amortisman giderleri	(1.197.754)	(392.285)	(1.226.297)	(484.527)
Kiralık tesislere ait diğer giderler	(327.846)	(72.386)	(442.506)	(109.549)
Sabit kıymet satış / çıkış zararı	(56.159)	-	(546.991)	(441.435)
	<b>(1.581.759)</b>	<b>(464.671)</b>	<b>(2.215.794)</b>	<b>(1.035.511)</b>

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 19. ERTELENMİŞ VERGİ

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.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (2015 - %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>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri):</u>	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Maddi ve maddi olmayan varlıklara ilişkin geçici farklar	(6.241.852)	(6.643.765)
Yatırım indirimi (*)	6.650.648	6.768.599
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin ayrılan karşılıklar	2.007.077	1.861.508
Ecrisimil karşılığı	587.415	547.948
Alacak ve borç reeskontu	162.498	157.876
Stoklar	(17.207)	554
Diğer geçici farklar, net	717.498	455.282
	<u>3.866.077</u>	<u>3.148.002</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 6.650.648 TL tutarında vergi avantajı ertelenmiş vergi aktifleri olarak muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2015 - 6.768.599 TL).

<u>Ertelenmiş vergi</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2015</u>
-Yatırım indirimi (*)	(117.951)	(409.505)
-Maddi ve maddi olmayan varlıklara ilişkin geçici farklar	401.913	139.376
-Alacak ve borç reeskontu	4.622	85.352
-Ecrisimil karşılığı	39.467	33.022
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin ayrılan karşılıklar	145.569	326.404
-Stoklar	(17.761)	(30.938)
-Diğer geçici farklar, net	262.216	487.190
	<u>718.075</u>	<u>630.901</u>
	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2015</u>
<u>Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) hareketleri:</u>	<u>3.148.002</u>	<u>3.296.295</u>
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	647.394	624.075
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	70.681	6.826
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen		
<b>30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<u>3.866.077</u>	<u>3.927.196</u>

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 20. YABANCI PARA POZİSYONU

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

	30 Eylül 2016			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacak	1.408	470	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	960.024	1	285.641	10
3. DÖNEN VARLIKLAR	961.432	471	285.641	10
4. TOPLAM VARLIKLAR	961.432	471	285.641	10
5. Ticari Borçlar	2.806.159	6.669	829.011	10
6. Finansal Yükümlülükler	8.657.156	2.889.668	-	-
7. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.996	1.000	-	-
8. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	11.466.311	2.897.337	829.011	10
9. Finansal Yükümlülükler	4.321.586	1.442.500	-	-
10. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	4.321.586	1.442.500	-	-
11. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	15.787.897	4.339.837	829.011	10
12. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (4-11)	(14.826.465)	(4.339.366)	(543.370)	-

  

	31 Aralık 2015			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Parasal Finansal Varlıklar	2.239.476	862	703.981	-
2. DÖNEN VARLIKLAR	2.239.476	862	703.981	-
3. TOPLAM VARLIKLAR	2.239.476	862	703.981	-
4. Ticari Borçlar	640.586	8.347	193.947	7
5. Finansal Yükümlülükler	8.612.488	2.962.061	-	-
6. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	5.524	1.900	-	-
7. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	9.258.598	2.972.308	193.947	7
8. Finansal Yükümlülükler	12.582.639	4.327.500	-	-
9. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	12.582.639	4.327.500	-	-
10. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	21.841.237	7.299.808	193.947	7
11. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (3-10)	(19.601.761)	(7.298.946)	510.034	(7)



## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 20. YABANCI PARA POZİSYONU (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.

30 Eylül 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	(1.300.031)	1.300.031
<b>2- ABD Doları net etki (Vergi öncesi)</b>	<b>(1.300.031)</b>	<b>1.300.031</b>
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
3 - Avro net varlık / yükümlülük	(182.616)	182.616
<b>4- Avro net etki (Vergi öncesi)</b>	<b>(182.616)</b>	<b>182.616</b>
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
5- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	-	-
<b>6- Diğer Döviz Varlıkları net etki (Vergi öncesi)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM (2 + 4 + 6)</b>	<b>(1.482.647)</b>	<b>1.482.647</b>

## ASLAN ÇİMENTO A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 20. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

##### Kur riskine duyarlılık (devamı)

	31 Aralık 2015	
	Kar / Zarar	
	<u>Yabancı paranın değer kazanması</u>	<u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u>
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(2.122.242)	2.122.242
2- ABD Doları net etki (Vergi öncesi)	<u>(2.122.242)</u>	<u>2.122.242</u>
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
3 - Avro net varlık / yükümlülük	162.068	(162.068)
4- Avro net etki (Vergi öncesi)	<u>162.068</u>	<u>(162.068)</u>
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
5- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(3)	3
6- Diğer Döviz Varlıkları net etki (Vergi öncesi)	<u>(3)</u>	<u>3</u>
TOPLAM (2 + 4 + 6)	<u>(1.960.177)</u>	<u>1.960.177</u>

#### 21. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.