

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

**31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)	1-3
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4-5
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	6
NAKİT AKIŞ TABLOSU	7-8
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	9-36
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	
NOT 2 ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	
NOT 3 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR.....	
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	
NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	
NOT 7 STOKLAR	
NOT 8 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	
NOT 9 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	
NOT 10 MADDİ ve MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	
NOT 11 TAAHHÜTLER	
NOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	
NOT 13 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	
NOT 14 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	
NOT 15 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	
NOT 16 PAY BAŞINA KAZANÇ	
NOT 17 FİNANSAL ARAÇLAR	
NOT 18 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	
NOT 19 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	
NOT 20 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI ... GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	
NOT 21 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.**31 MART 2017 TARİHLİ
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Mart 2017	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	21	1.340.251	4.099.854
Ticari Alacaklar	6	155.110.145	157.695.377
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5-6	58.969.093	50.491.649
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	96.141.052	107.203.728
Diğer Alacaklar		694.642	265.664
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	5	244.555	184.363
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		450.087	81.301
Stoklar	7	56.916.979	56.213.665
Peşin Ödenmiş Giderler	8	3.655.987	2.879.684
<i>İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>	5-8	429.913	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		3.226.074	2.879.684
Diğer Dönen Varlıklar		25.574	358.567
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		25.574	358.567
ARA TOPLAM		217.743.578	221.512.811
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		217.743.578	221.512.811
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar		756.904	635.531
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		756.904	635.531
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	16.962.317	17.718.932
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	897.165	904.234
Maddi Duran Varlıklar	10	382.892.099	381.386.259
<i>Arazi ve Arsalar</i>		26.644.065	26.687.407
<i>Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri</i>		15.273.525	15.371.749
<i>Binalar</i>		82.423.482	83.274.404
<i>Tesis Makine ve Cihazlar</i>		244.445.699	247.544.642
<i>Taşıtlar</i>		1.903.085	2.148.928
<i>Mobilya ve Demirbaşlar</i>		3.035.301	3.118.724
<i>Özel Tükemeye Tabi Varlıklar</i>		891.029	911.586
<i>Yapılmakta Olan Yatırımlar</i>		8.275.913	2.328.819
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	1.919.650	1.875.172
<i>Diğer Haklar</i>		45.286	46.347
<i>Lisanslar</i>		1.061.283	998.983
<i>Bilgisayar Yazılımları</i>		57.434	68.707
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		755.647	761.135
Peşin Ödenmiş Giderler	8	2.044.582	3.476.130
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		2.044.582	3.476.130
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	11.231.755	10.913.968
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		416.704.472	416.910.226
TOPLAM VARLIKLAR		634.448.050	638.423.037

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.**31 MART 2017 TARİHLİ
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Mart 2017	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	17	51.624.736	46.211.000
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar</i>		51.624.736	46.211.000
<i>Banka Kredileri</i>		51.624.736	46.211.000
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	17	29.686.014	31.284.508
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</i>		29.686.014	31.284.508
<i>Banka Kredileri</i>		29.686.014	31.284.508
Ticari Borçlar	6	45.141.069	52.285.803
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	5 - 6	8.095.398	7.340.418
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	37.045.671	44.945.385
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.429.147	3.858.074
Diğer Borçlar		100.598.593	1.511.536
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	5	88.420.293	555.831
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		12.178.300	955.705
Ertelenmiş Gelirler	8	1.880.067	4.449.667
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		1.880.067	4.449.667
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	2.865.693	6.127.279
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.924.250	1.402.849
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		1.924.250	1.402.849
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		28.195	24.386
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</i>		28.195	24.386
ARA TOPLAM		236.177.764	147.155.102
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		236.177.764	147.155.102
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	17	41.666.667	50.000.000
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar</i>		41.666.667	50.000.000
<i>Banka Kredileri</i>		41.666.667	50.000.000
Uzun Vadeli Karşılıklar		14.664.121	14.731.964
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		13.847.993	13.915.836
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		816.128	816.128
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		56.330.788	64.731.964
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		292.508.552	211.887.066

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Mart 2017	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		341.939.498	426.535.971
Ödenmiş Sermaye		143.235.330	143.235.330
Sermaye Düzeltme Farkları		2.599.733	2.599.733
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(2.914.425)	(2.914.425)
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>		(2.635.677)	(2.635.677)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>		(2.635.677)	(2.635.677)
<i>Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar</i>		(278.748)	(278.748)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		53.352.562	44.568.739
<i>Yasal Yedekler</i>		53.352.562	44.568.739
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		135.262.771	132.696.291
Net Dönem Karı veya Zararı		10.403.527	106.350.303
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		341.939.498	426.535.971
TOPLAM KAYNAKLAR		634.448.050	638.423.037

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.**1 OCAK - 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2017	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2016
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	12	92.090.127	85.991.949
Satışların Maliyeti (-)	12	(71.499.705)	(60.254.233)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)		20.590.422	25.737.716
BRÜT KAR (ZARAR)		20.590.422	25.737.716
Genel Yönetim Giderleri (-)		(4.548.647)	(5.764.606)
Pazarlama Giderleri (-)		(1.720.587)	(1.826.125)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(19.461)	(21.993)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		6.110.342	4.738.659
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(2.874.870)	(936.619)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		17.537.199	21.927.032
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	13	117.604	11.118
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	3	(756.615)	991.612
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		16.898.188	22.929.762
Finansman Gelirleri	14	30.898	23.944
Finansman Giderleri (-)	14	(3.976.414)	(2.811.839)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		12.952.672	20.141.867
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(2.549.145)	(4.204.683)
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	15	(2.866.932)	(4.307.755)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	317.787	103.072
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		10.403.527	15.937.184
DÖNEM KARI (ZARARI)		10.403.527	15.937.184
Dönem Karı (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		10.403.527	15.937.184
		10.403.527	15.937.184
Pay Başına Kazanç (Zarar)	16	0,07	0,11
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)		0,07	0,11
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)	16	0,07	0,11
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)		0,07	0,11

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

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

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

<u>Dipnot</u> <u>Referansları</u>	<u>Cari Dönem</u> <u>1 Ocak-</u> <u>31 Mart</u> <u>2017</u>	<u>Geçmiş Dönem</u> <u>1 Ocak-</u> <u>31 Mart</u> <u>2016</u>
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	-	-
<i>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların</i> <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları</i> <i>(Kayıpları)</i>	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	-	-
<i>Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri</i>	-	-
	<hr/>	<hr/>
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	-	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	10.403.527	15.937.184
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-
Ana Ortaklık Payları	10.403.527	15.937.184
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	10.403.527	15.937.184

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Ödenmiş sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Karlar				
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Kar/ Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Özkaynaklar
1 Ocak 2016 itibarıyla bakiye, dönem başı		143.235.330	2.599.733	(2.643.184)	(270.737)	36.118.841	126.091.918	106.715.019	411.846.920	411.846.920
Transferler		-	-	-	-	8.449.898	98.265.121	(106.715.019)	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	-	-	15.937.184	15.937.184	15.937.184
<i>Dönem Karı (Zararı)</i>		-	-	-	-	-	-	15.937.184	15.937.184	15.937.184
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kar Payları		-	-	-	-	-	(91.660.748)	-	(91.660.748)	(91.660.748)
31 Mart 2016 itibarıyla bakiye, dönem sonu		143.235.330	2.599.733	(2.643.184)	(270.737)	44.568.739	132.696.291	15.937.184	336.123.356	336.123.356
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiye, dönem başı		143.235.330	2.599.733	(2.635.677)	(278.748)	44.568.739	132.696.291	106.350.303	426.535.971	426.535.971
Transferler		-	-	-	-	8.783.823	97.566.480	(106.350.303)	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	-	10.403.527	10.403.527	10.403.527
<i>Dönem Karı (Zararı)</i>		-	-	-	-	-	-	10.403.527	10.403.527	10.403.527
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kar Payları	1	-	-	-	-	-	(95.000.000)	-	(95.000.000)	(95.000.000)
31 Mart 2017 itibarıyla bakiye, dönem sonu		143.235.330	2.599.733	(2.635.677)	(278.748)	53.352.562	135.262.771	10.403.527	341.939.498	341.939.498

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		11.704.105	15.390.967
Dönem Karı (Zararı)		10.403.527	15.937.184
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		10.403.527	15.937.184
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		14.346.142	13.836.647
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		6.743.473	6.607.505
- Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		60.903	(6.903)
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		60.903	(6.903)
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		1.145.498	1.078.867
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		624.097	621.506
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		521.401	457.361
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		3.196.263	2.944.107
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	14	(30.504)	(16.992)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	14	3.226.767	2.961.099
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	3	756.615	(991.612)
- İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		756.615	(991.612)
- Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	2.549.145	4.204.683
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(105.755)	-
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(105.755)	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(6.225.105)	(6.721.657)
- Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İlgili Düzeltmeler		2.524.329	(222.637)
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(8.477.444)	6.114.647
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		11.001.773	(6.337.284)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		(993.725)	1.563.790
- İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(490.105)	(248.225)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(503.620)	1.812.015
- Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(703.314)	(3.262.056)
- Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İlgili Düzeltmeler		(7.144.734)	(19.149.284)
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		754.980	(2.709.348)
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(7.899.714)	(16.439.936)
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		(1.428.927)	84.846
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		4.090.866	26.703
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(10.282)	(465.621)
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		4.101.148	492.324
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(2.569.600)	14.236.981

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2017 DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2017	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2016
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		18.524.564	23.052.174
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(691.940)	(228.822)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(6.128.519)	(7.432.385)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(6.749.354)	(8.246.378)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		224.988	-
- Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		224.988	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(8.405.890)	(9.743.778)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	(8.320.133)	(9.536.243)
- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	(85.757)	(207.535)
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		1.431.548	1.497.400
- Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar		1.431.548	1.497.400
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(7.714.354)	(7.772.709)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		212.898.623	194.849.540
- Kredilerden Nakit Girişleri		212.898.623	194.849.540
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(216.225.264)	(197.685.868)
- Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(216.225.264)	(197.685.868)
Ödenen Faiz		(4.418.217)	(4.953.373)
Alınan Faiz	14	30.504	16.992
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(2.759.603)	(628.120)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(2.759.603)	(628.120)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	21	4.099.854	2.207.448
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	21	1.340.251	1.579.328

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Bolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi ("Şirket"), 5 Ağustos 1968 tarihinde Bolu'da kurulmuştur. 1973 yılında fabrikanın montajı tamamlanmış ve 1974 yılı Eylül ayında ise üretime başlamıştır. Şirket'in kayıtlı olduğu adres; Yuva Köyü Çimento Fabrikası Yanı Sokak No:1 Bolu'dur.

%100 OYAK iştiraki olarak 25 Kasım 2015 tarihinde kurulan OYAK Çimento A.Ş. 3 Aralık 2015 tarihinde Bolu Çimento Sanayii A.Ş.'nin Ordu Yardımlaşma Kurumu ("OYAK") 'na 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.

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

Şirket'in ana faaliyet konusu klinker ve çimento üretimi ve satışlarıdır. Şirket'in devam eden faaliyetleri ile ilgili faaliyet alanları ve coğrafi bölümlere göre raporlamanın ayrıntılarına 4. notta yer verilmektedir.

Şirket hisseleri 1986 yılından itibaren Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmekte olup Şirket'in halka açıklık oranı mali tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla %50,0018'dir.

Şirket'in 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 363'dir (31 Mart 2016: 352).

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 180.000.000 TL'dir (31 Aralık 2016: 180.000.000 TL). Sermayenin hissedarlar arasındaki dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
			%		%
Oyak Çimento A.Ş.	49,9982	71.615.027	49,9982	71.615.027	
Halka açık kısım	50,0018	71.620.303	50,0018	71.620.303	
Nominal sermaye	100	143.235.330	100	143.235.330	

Şirket'in iştirak detayı aşağıda verilmektedir:

İştirakler	Kuruluş ve Faaliyet yeri	Ana faaliyet konusu	Sermayedeki pay oranı %
Oyak Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Oyak Beton)	Ankara	Hazır Beton İmalatı	23,9848

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Ödenen temettü

31 Mart 2017 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul sonucunda, 2016 yılı karı üzerinden 95.000.000 TL tutarında brüt temettünün yüzde kırk tutarı olan 38.000.000 TL'nin 03.07.2017 tarihinde; yüzde altmış tutarı olan 57.000.000 TL'nin de 01.12.2017 tarihinde dağıtılmasına karar verilmiştir.

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 2 Mayıs 2017 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki 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 ("KGG") 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 hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Kullanılan Para Birimi

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

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.

İştiraklerdeki paylar

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket'in iştirakinin detayı Not 1'de açıklanmıştır.

İştirak Şirket'in 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.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET 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)

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

Ayrıca TMS'ye uygun finansal tabloların "Genişletilebilir İşletme Raporlama Dili" formatında analize uygun şekilde kullanıcılarla paylaşılmasını sağlamak üzere 660 sayılı KHK'nın 9'uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak geliştirilen 2016 TMS Taksonomisi 2 Haziran 2016 tarihli ve 30 sayılı Kurul kararıyla onaylanmıştır.

- 2016 TMS Taksonomisi gereğince, 31 Mart 2016 tarihinde sona eren hesap dönemine ait nakit akış tablosunda gerekli düzenlemeler ve sınıflamalar yapılmıştır.

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe politikalarında önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.3 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. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan önemli muhasebe tahmin ve varsayımları Not 2.6'de anlatılmıştır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Şirket'in cari yıl içerisinde tespit ettiği önemli bir muhasebe hatası bulunmamaktadır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

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

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.

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

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

TFRS 9

*Finansal Araçlar*¹

TFRS 15

*Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat*¹

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.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat (devamı)

Modeldeki beş aşama aşağıdaki gibidir:

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

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

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

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Şirket'in muhasebe politikalarını uygularken aldığı kritik kararlar

Muhasebe politikalarının uygulanması sürecinde yönetim, finansal tablolarda muhasebeleştirilen tutarlar üzerinde önemli etkisi olan (aşağıda ele alınan tahminler dışındaki) aşağıdaki yorumları yapmıştır:

Ertelenmiş vergi varlığı

Ertelenmiş vergi varlıkları, indirilebilir geçici farklar, gelecek dönemlere devreden kullanılmamış mali zararlar ve gelecek dönemlere devreden kullanılmamış vergi avantajları nedeniyle gelir üzerinden alınan vergilere ilişkin gelecek dönemlerde geri kazanılacak olan tutarları ifade eder.

Vergi mevzuatı açısından indirim imkanı olmayan (sürekli) tutarlara ilişkin olarak ertelenmiş vergi varlığı kalemi kullanılmaz.

Şirket, 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi varlığını, sonraki dönemlerde netleştirilebilecek vergi yükümlülüğü doğuran yeterli karın oluşmasının kuvvetle muhtemel olması sebebiyle kaydetmiştir.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (devamı)

Şüpheli alacak karşılıkları

Şüpheli alacak karşılıkları, yönetimin bilanço tarihi itibarıyla var olan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememe riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır.

Dava karşılıkları

Dava karşılıkları ayrılırken, ilgili davaların kaybedilme olasılığı ve kaybedildiği takdirde katlanılacak olan sonuçlar Şirket'in hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda değerlendirilmektedir ve Şirket Yönetimi elindeki verileri kullanarak en iyi tahminlerini yapıp gerekli gördüğü karşılığı tahmin ederek ayırmaktadır.

Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin ekonomik ömürleri

Şirket yönetimi özellikle bina ve makine ekipmanların faydalı ekonomik ömürlerinin belirlenmesinde teknik ekibinin tecrübeleri doğrultusunda önemli varsayımlarda bulunmuştur.

Çalışanlara sağlanan faydalar

Şirket kıdem tazminatı yükümlülüğünün hesaplamasında iskonto oranı, enflasyon oranı, reel maaş artış oranı, kendi isteğiyle ayrılma olasılığı gibi çeşitli varsayımlarda bulunmaktadır. Söz konusu varsayımlarda cari dönemde meydana gelen değişikliklerden kaynaklanan etki cari dönemde gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir. Ayrıca, kıdem teşvik primi yükümlülüğünün bugünkü değerinin hesaplanması bağımsız bir aktüer tarafından gerçekleştirilmekte olup hesaplamaya yönelik muhasebe tahminlerinde cari döneme ilişkin değişikliklerden kaynaklanan etki cari dönemde gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

Rehabilitasyon karşılığı

31 Mart 2017 itibarıyla Şirket, 816.128 TL (31 Aralık 2016: 816.128 TL) tutarında rehabilitasyon karşılığı muhasebeleştirilmiştir. Ödenecek nihai yükümlülüğü etkileyebilecek çok sayıda etken olması nedeniyle rehabilitasyon karşılığını belirlemede önemli tahmin ve varsayımlar yapılmaktadır. Bu etkenlerin arasında, rehabilitasyon faaliyetlerinin kapsamı ve maliyetine ilişkin tahminler, teknolojik değişimler, düzenlemelerdeki değişimler, enflasyon oranları ile orantılı olan maliyet artışları ve iskonto oranlarındaki değişiklikler yer almaktadır. Bu belirsizlikler gelecekte gerçekleşecek harcamaların bugün tahmin edilen miktarlardan farklı olmasına yol açabilir.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

İştirakler	Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana faaliyet konusu	Sermayedeki pay oranı (%)	
			31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Oyak Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Oyak Beton")	Ankara	Hazır Beton İmalatı	23,9848	23,9848

Söz konusu iştirakin 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla toplam varlık ve yükümlülükleri ve iştiraklerin net varlıklarında Şirket'in payı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Toplam varlıklar	254.166.786	253.957.361
Toplam yükümlülükler	(219.340.572)	(215.976.589)
Net varlıklar	34.826.214	37.980.772
İştiraklerin net varlıklarında Şirket'in payı	8.352.997	9.109.612
Şerefiye	8.609.320	8.609.320
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların defter değeri	16.962.317	17.718.932

Söz konusu iştirakin 31 Mart 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla hasılat, dönem karı/ (zararı) ve iştirakin net dönem karındaki Şirket'in payı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 31 Mart 2017	1 Ocak 31 Mart 2016
Hasılat	102.579.820	112.373.431
Dönem karı/ (zararı)	(3.154.559)	4.134.335
İştiraklerin net dönem karı/(zararı)'nda Şirket'in payı	(756.615)	991.612

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardaki değişimler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Aralık 2016
01 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	17.718.932	19.162.536
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımların mali yıl karlarındaki/ (zararlarındaki) pay	(756.615)	(1.435.593)
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımlardan kaynaklı aktüeryal kazanç/ (kayıp)	-	(8.011)
Kapanış Bakiyesi	16.962.317	17.718.932

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket tüm faaliyetlerini Türkiye’de yürütmektedir. Şirket yöneticilerine ve diğer karar almaya yetkili mercilere sunulan herhangi bir bölüm raporlaması bulunmamaktadır.

Aşağıdaki tablo, Şirket’in net çimento, granüle cüruf ve öğütülmüş cüruf satışlarının coğrafi piyasalara göre dağılımını göstermektedir.

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Türkiye	92.225.119	86.203.838
Avrupa (ihracat)	-	234.656
Asya (ihracat kayıtlı satışlar)	123.813	-
Satış indirimleri (-)	(258.805)	(446.545)
	92.090.127	85.991.949

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve vade süreleri 120 – 150 gün arasında değişmektedir (2016: 45-130 gün).

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve vade süreleri 0-180 gün arasında değişmektedir (2016: 0-180 gün). Vadesini geçen borçlara satıcılar tarafından faiz işletilmemektedir.

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

Üst düzey yöneticilere hizmetlerinden dolayı sağlanan ücret ve benzeri faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	575.416	827.945
Diğer uzun vadeli faydalar	851	1.195
	576.267	829.140

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.**31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	31 Mart 2017								
	Alacaklar			Borçlar					
	Kısa vadeli		Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
Ticari	Ticari olmayan	Ticari		Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	
İlişkili taraflarla olan bakiyeler									
İştirakler									
Oyak Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	56.054.096	244.490	-	-	-	-	-	-	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler									
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	556.781	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sis. A.Ş.	-	-	-	-	-	-	211.799	-	-
Mais Motorlu Araçlar İml. ve Sat. A.Ş.	-	65	-	-	-	-	-	-	-
Ereğli Demir Çelik Fab. T.A.Ş.	-	-	-	-	-	6.575.960	-	-	-
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	429.913	-	-	306.478	-	-	-
Aslan Çimento San. ve Tic. A.Ş.	2.859.141	-	-	-	-	-	-	-	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş.	-	-	-	-	-	120.070	-	-	-
Oyak Renault Otomobil Fabrikaları A.Ş.	55.856	-	-	-	-	-	-	-	-
Oyak Çimento A.Ş.	-	-	-	-	-	-	163.696	-	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	-	-	-	536.109	-	-	-
-									
Diğer									
Ortaklara borçlar (kar payı)	-	-	-	-	-	-	88.044.798	-	-
	58.969.093	244.555	429.913	-	-	8.095.398	88.420.293	-	-

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2017							
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Ödenen faizler	Kira geliri	Diğer gelirler	Komisyon giderleri	Diğer giderler
<u>İştirakler</u>								
Oyak Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	7.424	16.753.172	414.321	-	11.849	41.595	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Omsan Lojistik A.Ş.	463.733	-	-	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	721.641	-	-	-	-	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	542.634	-	-	-	-	-	-	-
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	853.159	-	-	-	-	-	-	-
Ereğli Demir Çelik Fab. T.A.Ş. (2)	2.403.736	7.313	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İml. ve Sat. A.Ş.	1.841	26.238	-	-	-	-	-	-
Aslan Çimento A.Ş. (3)	-	2.535.784	-	-	-	-	-	-
Oyak Yatırım ve Menkul Değerler A.Ş.	-	-	-	-	-	-	21.000	-
Oyak Renault Otomobil Fabrikaları A.Ş.	-	53.424	-	-	-	-	-	-
ORF Kiralama Pazarlama ve Pazarlama Danışmanlığı A.Ş.	1.820	-	-	-	-	-	-	-
Oyak Çimento A.Ş.	5.320	-	-	-	-	-	-	-
	5.001.308	19.375.931	414.321	-	11.849	41.595	21.000	-

- (1) Oyak Beton San.ve Tic.A.Ş.'ye olan satışlar çimento ve öğütülmüş cüruf satışlarından oluşmaktadır. Alınan faizler ticari alacaklara ilişkin vade farkı faizleri, diğer gelirler ise rödovans gelirleridir.
- (2) Ereğli Demir Çelik Fab. T.A.Ş.'den olan alımlar cüruf alımlarından oluşmaktadır.
- (3) Aslan Çimento A.Ş.'ye olan satışlar, çimento ve klinker satışlarından oluşmaktadır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.**31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	31 Aralık 2016							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
<u>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</u>	<u>Ticari</u>	<u>Ticari olmayan</u>	<u>Ticari</u>	<u>Ticari olmayan</u>	<u>Ticari</u>	<u>Ticari olmayan</u>	<u>Ticari</u>	<u>Ticari olmayan</u>
<u>İştirakler</u>								
Oyak Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	50.394.835	184.363	-	-	-	-	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	452.676	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sis. A.Ş.	-	-	-	-	-	382.600	-	-
Mais Motorlu Araçlar İml. ve Sat. A.Ş.	-	-	-	-	122	-	-	-
Ereğli Demir Çelik Fab. T.A.Ş.	-	-	-	-	6.581.509	-	-	-
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	306.111	-	-	-
Aslan Çimento San. ve Tic. A.Ş.	48.331	-	-	-	-	-	-	-
Oyak Renault Otomobil Fabrikaları A.Ş.	48.483	-	-	-	-	-	-	-
Oyak Çimento A.Ş.	-	-	-	-	-	3.177	-	-
<u>Diğer</u>								
Ortaklara borçlar (kar payı)	-	-	-	-	-	170.054	-	-
	<u>50.491.649</u>	<u>184.363</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.340.418</u>	<u>555.831</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2016							
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Ödenen faizler	Kira geliri	Diğer gelirler	Komisyon giderleri	Diğer giderler
İştirakler								
Oyak Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	5.170	16.527.424	463.804	-	11.118	90.852	-	-
Ana Ortak tarafından yönetilen diğer şirketler								
Omsan Lojistik A.Ş.	39.122	-	-	-	-	-	-	-
Ünye Çimento San. ve Tic. A.Ş.	-	185.257	-	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	773.594	-	-	-	-	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	710.964	-	-	-	-	-	-	-
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	1.060.681	-	-	-	-	-	-	-
Ereğli Demir Çelik Fab. T.A.Ş. (2)	2.963.130	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İml. ve Sat. A.Ş.	1.315	-	-	-	-	-	-	-
Aslan Çimento A.Ş. (3)	24.108	1.354.753	-	-	-	-	-	-
Oyak Yatırım ve Menkul Değerler A.Ş.	-	-	-	-	-	-	19.000	-
ORF Kiralama Paz. ve Paz. Danışmanlığı A.Ş.	1.515	-	-	-	-	-	-	-
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş.	-	133.475	-	-	-	-	-	-
Mardin Çimento San.Tic. A.Ş.	1.100	-	-	-	-	-	-	-
Oyak Renault Otomobil Fab.A.Ş.	-	87.075	-	-	-	-	-	-
Oyak Anker Bank GMBH	-	-	-	20.000	-	-	-	-
	5.580.699	18.287.984	463.804	20.000	11.118	90.852	19.000	-

- (1) Oyak Beton San.ve Tic. A.Ş.'ye olan satışlar çimento ve öğütülmüş cüruf satışlarından oluşmaktadır. Alınan faizler ticari alacaklara ilişkin vade farkı faizleri, diğer gelirler ise, rüdevans geliridir.
- (2) Ereğli Demir Çelik Fab. T.A.Ş.'den olan alımlar cüruf alımlarından oluşmaktadır.
- (3) Aslan Çimento A.Ş.'ye olan satışlar, çimento satışlarından oluşmaktadır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	76.289.085	80.762.825
Alacak senetleri (*)	21.457.133	27.985.166
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 5)	49.145.009	50.491.649
İlişkili taraflardan alacak senetleri (Not 5)	9.824.084	-
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(1.605.166)	(1.544.263)
	155.110.145	157.695.377

(*) Alacak senetlerinin 509.484 TL'si avans niteliğinde alınan çeklerden oluşmaktadır (31 Aralık 2016: 983.076 TL).

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in uzun vadeli ticari alacağı bulunmamaktadır. Ticari alacakların tahsil süresi ürün niteliğine ve müşteri ile yapılan sözleşmelere bağlı olarak değişmekte olup, ortalama 101 gündür (2016: 108 gün). Alacak senetlerinin ortalama vadesi 70 gündür (2016: 49 gün). Ticari alacaklar TL olup, iskonto edilmiş taşınan değerlerin hesaplanmasında kullanılan etkin faiz oranı %12,50'dür (2016: %11,4).

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 1.605.166 TL (31 Aralık 2016: 1.544.293 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

Şirket'in şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Aralık 2016
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(1.544.263)	(1.320.840)
Dönem gideri	(148.538)	(230.326)
Tahsilatlar	87.635	6.903
Kapanış bakiyesi	(1.605.166)	(1.544.263)

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari Borçlar:

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	37.045.671	44.945.385
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	8.095.398	7.340.418
	45.141.069	52.285.803

Mal alımına ilişkin olan ticari borçların ortalama ödeme vadesi 56 gündür (2016: 76 gün) Ticari borçlar, ağırlıklı olarak TL olup iskonto edilmiş taşınan değerlerin hesaplanmasında kullanılan faiz oranı TL için %12,50, AVRO için %2,2 ve ABD Doları için %3,7'dir (2016: TL: %11,4, AVRO için %2,3 ve ABD Doları için %3,8). Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in uzun vadeli ticari borcu bulunmamaktadır.

7. STOKLAR

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzeme	40.035.280	35.800.245
Yarı mamüller	14.571.228	17.041.453
Mamüller	2.266.724	3.355.962
Diğer stoklar	43.747	16.005
	56.916.979	56.213.665

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Peşin Ödenmiş Giderler:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Stok alımı için verilen sipariş avansları	2.729.052	2.182.625
Peşin Ödenen Sigortalar	393.317	600.077
Gelecek aylara ait giderler	103.705	96.982
İlişkili taraflara verilen avanslar (Not 5)	429.913	-
	3.655.987	2.879.684

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (devamı)

a) Peşin Ödenmiş Giderler: (devamı)

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	2.044.582	3.476.130
	2.044.582	3.476.130

b) Ertelenmiş Gelirler:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler		
Ertelenmiş gelirler ve alınan sipariş avansları (*)	1.880.067	4.449.667
	1.880.067	4.449.667

(*) Ertelenmiş gelirlerin 509.484 TL'si avans niteliğinde alınan çeklerden (31 Aralık 2016: 983.076 TL), 1.370.583 TL tutarındaki kısmı ise müşterilerden alınan nakit avanslardan oluşmaktadır (31 Aralık 2016: 3.466.591 TL).

9. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde elde tutulan yatırım amaçlı gayrimenkullerin net defter değeri 897.165 TL'dir (31 Aralık 2016 – 904.234 TL).

10. MADDİ ve MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde elde tutulan maddi duran varlıkların net defter değeri 382.892.099 TL (31 Aralık 2016 – 381.386.259 TL), maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri ise 1.919.650 TL'dir (31 Aralık 2016 – 1.875.172 TL).

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 8.405.890 TL'dir (31 Mart 2016 – 9.743.778 TL).

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların tutarı 311.585 TL'dir. (31 Mart 2016 – 0 TL).

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler

31 Mart 2017	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	15.976.676	-	-	-
<i>-Teminat</i>	15.976.676	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
Toplam	15.976.676	-	-	-

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla % 0'dır (31 Aralık 2016: %0).

31 Aralık 2016	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	15.482.986	-	-	-
<i>-Teminat</i>	15.482.986	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
Toplam	15.482.986	-	-	-

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. TAAHHÜTLER (devamı)

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”) (devamı)

Şirket’in ticari borçları için vermiş olduğu teminat mektuplarının tamamı TL cinsinden olup dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Sakarya Elektrik Perakende Satış A.Ş.	4.965.520	4.843.000
Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	4.000.000	4.000.000
Başkent Doğalgaz Dağıtım A.Ş.	2.589.000	2.589.000
Türkiye Taş Kömürü Kurumu Genel Müdürlüğü	2.430.000	2.430.000
Zonguldak Ereğli Organize Sanayi Bölgesi	750.000	750.000
Bolu Belediyesi	560.000	-
Aksa Düzce Ereğli Doğalgaz Dağıtım A.Ş.	507.518	507.518
Türkiye Petrolleri Anonim Ortaklığı	-	13.800
Diğer	174.638	349.668
	15.976.676	15.482.986

12. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Satışlar:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Yurt içi satışlar	92.225.119	86.203.838
Çimento Satışları	75.183.708	63.384.927
Öğütülmüş Curuf Satışları	16.066.255	22.636.484
Granüle Curuf Satışları	-	182.427
Klinker Satışları	975.156	-
Yurt dışı satışlar (ihracat)	-	234.656
Çimento Satışları	-	234.656
Yurt dışı satışlar (ihraç kayıtlı satışlar)	123.813	-
Çimento Satışları	123.813	-
Satış indirimleri (-)	(258.805)	(446.545)
	92.090.127	85.991.949

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (devamı)

b) Satışların maliyeti:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	(10.079.430)	(9.934.181)
Direkt işçilik giderleri	(630.565)	(570.360)
İtfa payları ve amortisman giderleri	(6.397.203)	(6.262.444)
Genel üretim personel giderleri	(4.968.799)	(5.169.746)
Genel üretim giderleri	(38.780.255)	(32.053.401)
Çimento nakliye giderleri	(7.083.990)	(3.823.217)
Toplam üretim maliyeti	(67.940.242)	(57.813.349)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(2.470.225)	(1.798.796)
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	(1.089.238)	(642.088)
	(71.499.705)	(60.254.233)

13. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

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
Sabit kıymet satış geliri	105.755	-
Kira Geliri	11.849	11.118
	117.604	11.118

14. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

31 Mart 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman Gelirleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Diğer faiz gelirleri	22.180	11.773
Banka mevduat faiz geliri	8.324	5.219
Banka mevduatlarından kur farkı geliri	394	6.952
	30.898	23.944

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ (devamı)

31 Mart 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman Giderleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Kısa ve uzun vadeli borçlanma faiz gideri	(3.226.767)	(2.961.099)
Uzun vadeli borçlanma kur farkı	(398.000)	494.667
Kıdem tazminatı faiz maliyeti	(244.002)	(234.623)
Kıdemli işçilik faiz maliyeti	(84.277)	(72.665)
Komisyon gideri	(22.052)	(19.950)
Banka mevduatlarından kur farkı gideri	(1.316)	(18.169)
	(3.976.414)	(2.811.839)

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

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
<u>Cari vergi yükümlülüğü:</u>		
Cari kurumlar vergisi	2.866.932	27.140.171
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(1.239)	(21.012.892)
	2.865.693	6.127.279

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi gideri:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
<u>Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:</u>		
Cari veri gideri / (geliri)	2.866.932	4.307.755
Geçici farkların oluşması ile geçici farkların ortadan kalkmasına ilişkin ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	(317.787)	(103.072)
Toplam vergi gideri / (geliri)	2.549.145	4.204.683

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Kurumlar Vergisi:

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

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

2017 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2016: %20).

Ertelenmiş Vergi:

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

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20’dir (2016: %20).

<u>Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri:</u>	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Maddi varlıkların amortisman/diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(2.927.828)	(2.992.483)
Kıdem tazminatı karşılıkları	(1.960.289)	(1.961.241)
Kıdemli işçilik karşılığı	(640.625)	(654.193)
Stok düzeltmeleri	(13.156)	(9.258)
Şüpheli ticari alacak karşılığı	(99.403)	(119.522)
Kullanılmamış izin karşılığı	(168.685)	(167.733)
Atık ısıdan enerji üretimi tesisi yatırımı indirimli kurumlar vergisi	(4.501.881)	(4.339.829)
Diğer	(919.888)	(669.709)
	(11.231.755)	(10.913.968)

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Ertelenmiş Vergi:(devamı)

31 Mart 2017 ve 2016 tarihi itibarıyla sona eren dönem içindeki ertelenmiş vergi (aktifleri)/ pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
<u>Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü hareketleri:</u>		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(10.913.968)	(10.900.626)
Gelir tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi geliri	(317.787)	(103.072)
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi geliri	-	-
31 Mart itibarıyla kapanış bakiyesi	(11.231.755)	(11.003.698)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	12.952.672	20.141.867
Gelir vergisi oranı %20 (2015: %20)	2.590.534	4.028.373
Vergi etkisi:		
- vergiye tabi olmayan gelirler	26.867	237.138
- kanunen kabul edilmeyen giderler	45.585	137.494
- özkaynaktan pay alma muhasebesi	151.323	(198.322)
- atık ısıdan enerji üretimi tesisi yatırımı indirimli kurumlar vergisi etkisi	(265.164)	-
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	2.549.145	4.204.683

16. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Pay başına kazanç		
Dönem karı	10.403.527	15.937.184
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	143.235.330	143.235.330
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç (kuruş)	0,07	0,11
Sürdürülen faaliyetlerden sulandırılmış pay başına kazanç (kuruş)	0,07	0,11

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar:

Finansal Borçlar	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli finansal borçlar	51.624.736	46.211.000
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	29.686.014	31.284.508
Uzun vadeli finansal borçlar	41.666.667	50.000.000
	122.977.417	127.495.508

Şirketin finansal borçları için 1.695.715 TL tutarında faiz tahakkuk etmiştir. (31 Aralık 2016: 2.887.165 TL)

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2017	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	% 12,90 + BSMV	30.801.413	-
TL	% 12,45 + BSMV	20.003.631	-
TL	% 10,95 + BSMV	17.411.875	41.666.667
TL	% 12,50 + BSMV	410.000	-
TL	% 0	409.692	-
USD	%3,20 + (6 Aylık Libor)	8.595.514	-
USD	%4	3.678.625	-
		81.310.750	41.666.667

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2016	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	% 10,90 + BSMV	46.211.000	-
TL	% 10,95 + BSMV	19.541.042	50.000.000
USD	%3,20 + (6 Aylık Libor)	8.220.747	-
USD	%4	3.522.719	-
		77.495.508	50.000.000

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal Borçlar:(devamı)

Şirket'in 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
1 yıl içerisinde ödenecek	81.310.750	77.495.508
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	16.666.667	16.666.666
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	16.666.667	16.666.667
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	8.333.333	16.666.667
	122.977.417	127.495.508

Şirket'in, atık ısıdan enerji üretimi yatırımı için kullanmış olduğu 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla 3.333.336 ABD doları (31 Aralık 2016: 3.333.336 USD) kredi 5 yıl vadeli, 2 yıl anapara ödemesiz, 6 ayda bir faiz ödemeli olup, değişken faizli kredinin faiz oranı %3,20 + (6 aylık libor) ve sabit faizli kredinin faiz oranı %4'tür. Ankara döner fırın yatırımının finansmanında kullanılmak üzere Ziraat Bankası A.Ş. ile imzalanan, uzun vadeli yatırım kredisi sözleşmesi kapsamında kullanmış olduğu 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla 58.333.333 TL (31 Aralık 2016: 66.666.667 TL) kredi 6 yıl vadeli, 2 yıl anapara ödemesiz, 6 ayda bir faiz ödemeli olup, 10,95+BSMV sabit faizlidir. Kredi için bankaya taahhüt edilmiş bir yükümlülük bulunmamaktadır.

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kur riski yönetimi

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

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Kur riski yönetimi:(devamı)

Şirket'in 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. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	3.639	1.000	-
3. Peşin Ödenmiş Giderler	732.954	3.800	184.000
4. Diğer Dönen Varlıklar	-	-	-
5. Dönen Varlıklar (1+ 2 + 3+4)	736.593	4.800	184.0000
6. Ticari Borçlar	11.881.857	2.891.251	348.426
7. Finansal Yükümlülükler	12.274.139	3.373.314	-
8. Diğer Borçlar	433.085	119.025	-
9. Ertelenmiş Gelirler	41.037	-	10.500
10. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6 + 7 + 8 + 9)	24.630.118	6.383.590	358.926
11. Ticari Borçlar	-	-	-
12. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
13. Uzun Vadeli Yükümlülükler (11 + 12)	-	-	-
14. Toplam Yükümlülükler (10 + 13)	24.630.118	6.383.590	358.926
15. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (5 - 14)	(23.893.525)	(6.378.790)	(174.926)
16. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (5 - 14)	(23.893.525)	(6.378.790)	(174.926)
17. İhracat	-	-	-
18. İhraç kayıtlı satışlar	123.813	-	-
19. İthalat	2.535.910	672.482	11.900

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Kur riski yönetimi (devamı)

	31 Aralık 2016		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO
1. Ticari Alacak	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	-	-	-
3. Diğer Dönen Varlıklar	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+ 2 + 3)	-	-	-
5. Ticari Borçlar	13.940.105	3.798.455	154.339
6. Finansal Yükümlülükler	11.743.466	3.336.970	-
7. Diğer Borçlar	650.022	184.708	-
8. Ertelenmiş Gelirler	38.954	-	10.500
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (5 + 6 + 7 + 8)	26.372.547	7.320.133	164.839
10. Ticari Borçlar	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12. Uzun Vadeli Yükümlülükler (10 + 11)	-	-	-
13. Toplam Yükümlülükler (9 + 12)	26.372.547	7.320.133	164.839
14. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (4 - 13)	(26.372.547)	(7.320.133)	(164.839)
15. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (4 - 13)	(26.372.547)	(7.320.133)	(164.839)
16. İhracat	601.159	-	178.500
17. İhraç kayıtlı satışlar	-	-	-
18. İthalat	14.356.065	3.112.864	1.541.280

Kur riskine duyarlılık

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

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

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Kur riskine duyarlılık :(devamı)

	31 Mart 2017	
	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	(2.320.986)	2.320.986
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	<u>(2.320.986)</u>	<u>2.320.986</u>
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(68.366)	68.366
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	<u>(68.366)</u>	<u>68.366</u>
TOPLAM (3 + 6)	<u>(2.389.352)</u>	<u>2.389.352</u>

	31 Aralık 2016	
	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	(2.576.101)	2.576.101
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	<u>(2.576.101)</u>	<u>2.576.101</u>
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(61.153)	61.153
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	<u>(61.153)</u>	<u>61.153</u>
TOPLAM (3 + 6)	<u>(2.637.254)</u>	<u>2.637.254</u>

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.

21. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	31 Mart	31 Aralık
	2017	2016
Kasa	1.965	-
Bankadaki nakit	674.153	672.709
Vadesiz mevduatlar	437.520	407.647
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	236.633	265.062
Vadesiz çekler (*)	136.083	2.482.293
Diğer hazır varlıklar (**)	528.050	944.852
	1.340.251	4.099.854

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

(**) Kredi kartı ile yapılan satışlara ilişkin alacaklardan oluşmaktadır.