

**BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ**

**30 Eylül 2017 Tarihinde Sona Eren  
Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Finansal Tablolar**

**İÇİNDEKİLER****SAYFA**

<b>ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>	<b>1-3</b>
<b>ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>	<b>4-5</b>
<b>ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>6</b>
<b>ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>	<b>7-8</b>
<b>ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR .....</b>	<b>9-40</b>
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	KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR .....
NOT 12	TAAHHÜTLER .....
NOT 13	SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ .....
NOT 14	HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....
NOT 15	YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER .....
NOT 16	FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ .....
NOT 17	GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) .....
NOT 18	PAY BAŞINA KAZANÇ .....
NOT 19	FİNANSAL ARAÇLAR .....
NOT 20	YABANCI PARA POZİSYONU .....
NOT 21	FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI) .....
NOT 22	RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....
NOT 23	FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI ... GEREKEN DİĞER HUSUSLAR .....
NOT 24	NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR .....

# BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2017 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 30 Eylül 2017	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2016
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	24	19.640.843	4.099.854
Ticari Alacaklar	6	189.911.888	157.695.377
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5-6	41.908.146	50.491.649
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	148.003.742	107.203.728
Diğer Alacaklar		631.529	265.664
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	5	26.966	184.363
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		604.563	81.301
Stoklar	7	57.893.865	56.213.665
Peşin Ödenmiş Giderler	8	3.876.688	2.879.684
<i>İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		1.056.833	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		2.819.855	2.879.684
Diğer Dönen Varlıklar		31.843	358.567
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		31.843	358.567
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>271.986.656</b>	<b>221.512.811</b>
<b>Duran Varlıklar</b>			
Diğer Alacaklar		746.901	635.531
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		746.901	635.531
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	17.957.138	17.718.932
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	883.025	904.234
Maddi Duran Varlıklar	10	377.054.962	381.386.259
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	2.208.915	1.875.172
Peşin Ödenmiş Giderler	8	233.896	3.476.130
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		233.896	3.476.130
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	11.343.767	10.913.968
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>410.428.604</b>	<b>416.910.226</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>682.415.260</b>	<b>638.423.037</b>

İlişikteki 9 ile 40'ıncı sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara hesap dönemine ait özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2017 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 30 Eylül 2017	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2016
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	19	66.824.355	46.211.000
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar</i>		66.824.355	46.211.000
<i>Banka Kredileri</i>		66.824.355	46.211.000
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	19	23.314.810	31.284.508
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli</i>			
<i>Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</i>		23.314.810	31.284.508
<i>Banka Kredileri</i>		23.314.810	31.284.508
Ticari Borçlar	6	50.003.820	52.285.803
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	5-6	6.567.627	7.340.418
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	43.436.193	44.945.385
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		3.576.943	3.858.074
Diğer Borçlar		64.445.576	1.511.536
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	5	54.246.089	555.831
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		10.199.487	955.705
Ertelenmiş Gelirler	8	1.020.764	4.449.667
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		1.020.764	4.449.667
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	9.706.739	6.127.279
Kısa Vadeli Karşılıklar	11	2.210.687	1.402.849
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		2.210.687	1.402.849
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		23.483	24.386
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli</i>			
<i>Yükümlülükler</i>		23.483	24.386
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>221.127.177</b>	<b>147.155.102</b>
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	19	33.333.333	50.000.000
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar</i>		33.333.333	50.000.000
<i>Banka Kredileri</i>		33.333.333	50.000.000
Uzun Vadeli Karşılıklar		15.378.800	14.731.964
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli</i>			
<i>Karşılıklar</i>		14.562.672	13.915.836
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	11	816.128	816.128
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>48.712.133</b>	<b>64.731.964</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>269.839.310</b>	<b>211.887.066</b>

İlişikteki 9 ile 40'ıncı sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara hesap dönemine ait özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2017 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 30 Eylül 2017	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2016
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>412.575.950</b>	<b>426.535.971</b>
Ödenmiş Sermaye	13	143.235.330	143.235.330
Sermaye Düzeltme Farkları	13	2.599.733	2.599.733
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(3.175.016)	(2.914.425)
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>		(2.875.818)	(2.635.677)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>		(2.875.818)	(2.635.677)
<i>Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar</i>		(299.198)	(278.748)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	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		81.300.570	106.350.303
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>412.575.950</b>	<b>426.535.971</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>682.415.260</b>	<b>638.423.037</b>

İlişikteki 9 ile 40'ncü sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara hesap dönemine ait özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2017	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2016	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2017	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Temmuz - 30 Eylül 2016
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>					
Hasılat	14	376.744.407	335.993.420	149.428.798	114.815.979
Satışların Maliyeti (-)	14	(252.191.626)	(208.508.254)	(91.421.012)	(66.399.175)
<b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)</b>		<b>124.552.781</b>	<b>127.485.166</b>	<b>58.007.786</b>	<b>48.416.804</b>
<b>BRÜT KAR (ZARAR)</b>		<b>124.552.781</b>	<b>127.485.166</b>	<b>58.007.786</b>	<b>48.416.804</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)		(15.383.604)	(17.030.368)	(5.314.616)	(5.123.495)
Pazarlama Giderleri (-)		(6.713.681)	(6.259.596)	(2.495.030)	(2.066.170)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(64.071)	(67.215)	(24.617)	(21.625)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		19.816.091	14.346.888	6.785.700	3.897.628
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(9.890.735)	(3.724.401)	(3.319.365)	(919.280)
<b>ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)</b>		<b>112.316.781</b>	<b>114.750.474</b>	<b>53.639.858</b>	<b>44.183.862</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	15	141.301	93.968	11.849	42.844
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(247)	(16.913)	(247)	(16.913)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	3	258.656	(7.324)	838.821	(602.549)
<b>FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)</b>		<b>112.716.491</b>	<b>114.820.205</b>	<b>54.490.281</b>	<b>43.607.244</b>
Finansman Gelirleri	16	174.949	101.933	58.289	12.136
Finansman Giderleri (-)	16	(11.841.610)	(11.665.266)	(4.485.837)	(4.750.344)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>		<b>101.049.830</b>	<b>103.256.872</b>	<b>50.062.733</b>	<b>38.869.036</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri</b>		<b>(19.749.260)</b>	<b>(20.787.917)</b>	<b>(9.772.008)</b>	<b>(7.843.205)</b>
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	17	(20.119.024)	(21.012.398)	(9.713.360)	(7.597.747)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	369.764	224.481	(58.648)	(245.458)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)</b>		<b>81.300.570</b>	<b>82.468.955</b>	<b>40.290.725</b>	<b>31.025.831</b>
<b>DÖNEM KARI (ZARARI)</b>		<b>81.300.570</b>	<b>82.468.955</b>	<b>40.290.725</b>	<b>31.025.831</b>
<b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı:</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		81.300.570	82.468.955	40.290.725	31.025.831
<b>Pay Başına Kazanç (Zarar)</b>	18	<b>0,57</b>	<b>0,58</b>	<b>0,28</b>	<b>0,22</b>
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)		0,57	0,58	0,28	0,22
<b>Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)</b>	18	<b>0,57</b>	<b>0,58</b>	<b>0,28</b>	<b>0,22</b>
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)		0,57	0,58	0,28	0,22

İlişikteki 9 ile 40'ncı sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara hesap dönemine ait özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2017	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2016	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2017	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Temmuz - 30 Eylül 2016
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>				
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar:</b>				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(260.591)	(441.208)	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	(300.176)	(497.976)	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(20.450)	(42.827)	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(20.450)	(42.827)	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	17	60.035	99.595	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		60.035	99.595	-
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>	<b>(260.591)</b>	<b>(441.208)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>	<b>81.039.979</b>	<b>82.027.747</b>	<b>40.290.725</b>	<b>31.025.831</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:</b>				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları	81.039.979	82.027.747	40.290.725	31.025.831
	<b>81.039.979</b>	<b>82.027.747</b>	<b>40.290.725</b>	<b>31.025.831</b>

İlişikteki 9 ile 40'ıncı sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara hesap dönemine ait özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Ödenmiş sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve 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)		-	-	(398.381)	(42.827)	-	-	82.468.955	82.027.747	82.027.747
<i>Dönem Karı (Zararı)</i>		-	-	-	-	-	-	82.468.955	82.468.955	82.468.955
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>		-	-	(398.381)	(42.827)	-	-	-	(441.208)	(441.208)
Kar Payları		-	-	-	-	-	(91.660.748)	-	(91.660.748)	(91.660.748)
<b>30 Eylül 2016 itibarıyla bakiye, dönem sonu</b>		<b>143.235.330</b>	<b>2.599.733</b>	<b>(3.041.565)</b>	<b>(313.564)</b>	<b>44.568.739</b>	<b>132.696.291</b>	<b>82.468.955</b>	<b>402.213.919</b>	<b>402.213.919</b>
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		-	-	(240.141)	(20.450)	-	-	81.300.570	81.039.979	81.039.979
<i>Dönem Karı (Zararı)</i>		-	-	-	-	-	-	81.300.570	81.300.570	81.300.570
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>		-	-	(240.141)	(20.450)	-	-	-	(260.591)	(260.591)
Kar Payları	1	-	-	-	-	-	(95.000.000)	-	(95.000.000)	(95.000.000)
<b>30 Eylül 2017 itibarıyla bakiye, dönem sonu</b>		<b>143.235.330</b>	<b>2.599.733</b>	<b>(2.875.818)</b>	<b>(299.198)</b>	<b>53.352.562</b>	<b>135.262.771</b>	<b>81.300.570</b>	<b>412.575.950</b>	<b>412.575.950</b>

İlişikteki 9 ile 40'inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara hesap dönemine ait özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.



# BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş)	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş)
	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Dipnot Referansları		
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>	<b>43.636.728</b>	<b>8.460.655</b>
<b>Dönem Karı (Zararı)</b>	<b>81.300.570</b>	<b>82.468.955</b>
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	81.300.570	82.468.955
<b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler</b>	<b>53.585.767</b>	<b>54.468.360</b>
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	20.838.781	20.427.429
- Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	(52.676)	120.832
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	(52.676)	120.832
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	-	-
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	2.813.920	2.594.820
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptal) ile İlgili Düzeltmeler	2.006.082	2.015.006
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	-	110.100
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	807.838	469.714
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	10.600.646	10.170.072
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	16 (150.393)	(93.153)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	16 10.751.039	10.263.225
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	(258.656)	7.324
- İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	3 (258.656)	7.324
- Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17 19.749.260	20.787.917
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	(105.508)	359.966
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	(105.508)	359.966
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>	<b>(35.050.624)</b>	<b>(14.962.464)</b>
- Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(32.163.835)	3.565.089
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	8.583.503	18.558.406
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(40.747.338)	(14.993.317)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(1.147.709)	1.010.380
- İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	(899.436)	(164.707)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	(248.273)	1.175.087
- Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	(1.680.200)	(5.852.616)
- Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(2.281.983)	(10.995.377)
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	(772.791)	1.103.975
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	(1.509.192)	(12.099.352)
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	(281.131)	251.002
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5.933.137	(1.872.009)
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	1.087.812	(944.516)
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	4.845.325	(927.493)
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	(3.428.903)	(1.068.933)

İlişikteki 9 ile 40'ıncı sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		<b>Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş)</b>	<b>Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş)</b>
		<b>1 Ocak- 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2016</b>
	<b>Dipnot Referansları</b>		
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>99.835.713</b>	<b>121.974.851</b>
Ödenen Temettüler	1	(38.000.000)	(91.660.748)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(1.659.421)	(1.006.531)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	17	(16.539.564)	(20.846.917)
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(13.472.084)</b>	<b>(15.606.954)</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		226.303	132.125
- Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		226.303	132.125
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	(16.940.621)	(16.350.429)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(16.475.013)	(16.041.312)
- Maddi Olmayan Duran Varlıklardan Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(465.608)	(309.117)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-	(1.348.052)
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		3.242.234	1.959.402
- Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar		3.242.234	1.959.402
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(14.623.655)</b>	<b>8.773.716</b>
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		888.120.668	648.798.032
- Kredilerden Nakit Girişleri		888.120.668	648.798.032
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(892.881.832)	(627.731.098)
- Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(892.881.832)	(627.731.098)
Ödenen Faiz		(10.012.884)	(12.386.371)
Alınan Faiz	16	150.393	93.153
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>15.540.989</b>	<b>1.627.417</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>15.540.989</b>	<b>1.627.417</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	24	<b>4.099.854</b>	<b>2.207.448</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	24	<b>19.640.843</b>	<b>3.834.865</b>

İlişikteki 9 ile 40'inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe 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.

Bolu Çimento Sanayii Anonim Şirketi'nin Ordu Yardımlaşma Kurumu'na ("OYAK") ait olan hisseleri 3 Aralık 2015 tarihi itibari ile OYAK Çimento Anonim Şirketi'ne devrolmuş ve Şirket'in ana ortağı OYAK Çimento olmuştur. Şirket'in nihai ana ortağı ise OYAK'tır.

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 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 358'dir (30 Eylül 2016: 362).

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

Ortaklar	%	30 Eylül 2017	%	31 Aralık 2016
Oyak Çimento Anonim Şirketi	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	<b>100</b>	<b>143.235.330</b>	<b>100</b>	<b>143.235.330</b>

Şirket'in iştirak detayı aşağıda verilmektedir:

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

# **BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

## **30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe 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'u sonucunda, 2016 yılı karı üzerinden 95.000.000 TL tutarında brüt temettünün %40'ı olan 38.000.000 TL'nin 3 Temmuz 2017 tarihinde; %60'ı olan 57.000.000 TL'nin 1 Aralık 2017 tarihinde dağıtılmasına karar verilmiştir. Bu karar doğrultusunda borsada işlem gören kaydedilmiş payların temettü alacaklarının %40'lık kısmı 3 Temmuz 2017 ve 5 Temmuz 2017 tarihlerinde ilgili üyelerin Takasbank Anonim Şirketi nezdindeki serbest hesaplarına aktarılmıştır. Hisse başına ödenen brüt temettü tutarı 0,2652976 TL'dir.

#### **Finansal tabloların onaylanması**

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 30 Ekim 2017 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

### **2. ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

#### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

##### TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket, bu çerçevede 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönemden itibaren ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. 30 Eylül 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, 30 Eylül 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.

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

Ara dönem özet 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.

## **BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

### **30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

---

## **2. ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)**

#### Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan 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

30 Eylül 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.

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.

### **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.

## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

## 2. ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 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. Ara dönem özet 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.

### 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*<sup>1</sup>

TFRS 15

*Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat*<sup>1</sup>

<sup>1</sup> 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. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

## **BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

### **30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

---

## **2. ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

### **2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)**

#### ***TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat***

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

Modeldeki beş aşama aşağıdaki gibidir:

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

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

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

### **2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2016 hesap döneminde kullanılan muhasebe politikaları ile uyumludur. Ara dönem özet finansal tablolar 1 Ocak - 31 Aralık 2016 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Önemli muhasebe tahmin ve varsayımlarında yıl sonuna göre önemli değişiklik bulunmamaktadır.

### **2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları**

#### **Şirket'in muhasebe politikalarını uygularken aldığı kritik kararlar**

Muhasebe politikalarının uygulanması sürecinde yönetim, ara dönem özet 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.

## **BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

### **30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

---

## **2. ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

### **2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (devamı)**

#### Ertelemiş vergi varlığı (devamı)

Şirket, 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi varlığını, sonraki dönemlerde netleştirilebilecek vergi yükümlülüğü doğuran yeterli karın oluşmasının kuvvetle muhtemel olması sebebiyle kaydetmiştir.

#### 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 aktör tarafından gerçekleştirilmekte olup hesaplamaya yönelik muhasebe tahminlerinde cari döneme ilişkin değişikliklerden kaynaklanan etki cari dönemde gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

#### Rehabilitasyon karşılığı

30 Eylül 2017 itibarıyla Şirket, 816.128 TL (31 Aralık 2016: 816.128 TL) tutarında rehabilitasyon karşılığı muhasebeleştirmiştir. 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 SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 3. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

##### Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

İştirakler	Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana faaliyet konusu	Sermayedeki pay oranı (%)	
			30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Oyak Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Oyak Beton")	Ankara	Hazır Beton İmalatı	23,9848	23,9848

Söz konusu iştirakin 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla toplam varlık ve yükümlülükleri ve iştiraklerin net varlıklarında Şirket'in payı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Toplam varlıklar	242.248.070	253.957.361
Toplam yükümlülükler	(203.274.145)	(215.976.589)
Net varlıklar	38.973.925	37.980.772
İştiraklerin net varlıklarında Şirket'in payı	9.347.818	9.109.612
Şerefiye	8.609.320	8.609.320
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların defter değeri	<b>17.957.138</b>	<b>17.718.932</b>

Söz konusu iştirakin 30 Eylül 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla hasılat, dönem karı / (zararı) ve iştirakin net dönem karındaki Şirket'in payı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016
Hasılat	366.949.901	356.901.470
Dönem karı / (zararı)	1.078.415	(30.536)
İştiraklerin net dönem karı / (zararı)'nda Şirket'in payı	<b>258.656</b>	<b>(7.324)</b>

## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 3. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

##### Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (devamı)

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardaki değişimler aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2016</b>
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	17.718.932	19.162.536
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımların mali yıl karlarındaki / (zararlarındaki) pay	258.656	(7.324)
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımlardan kaynaklı aktüeryal kazanç / (kayıp)	(20.450)	(42.827)
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>17.957.138</b>	<b>19.112.385</b>

#### 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.

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2016</b>
Türkiye	377.854.325	337.696.710
Avrupa (ihracat)	208.651	409.481
Asya (ihracat kayıtlı satışlar)	142.250	-
Satış indirimleri (-)	(1.460.819)	(2.112.771)
	<b>376.744.407</b>	<b>335.993.420</b>

## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe 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 (31 Aralık 2016: 45-130 gün).

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve vade süreleri 0-180 gün arasında değişmektedir (31 Aralık 2016: 0-180 gün). Vadesini geçen borçlara satıcılar tarafından faiz işletilmemektedir.

#### Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

Üst düzey yöneticiler, Yönetim Kurulu Üyeleri ile Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcılarından oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere hizmetlerinden dolayı sağlanan ücret ve benzeri faydalar aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2016</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2016</b>
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	1.232.492	1.461.788	332.765	315.090
Diğer uzun vadeli faydalar	3.089	15.153	(3.815)	2.042
	<b><u>1.235.581</u></b>	<b><u>1.476.941</u></b>	<b><u>328.950</u></b>	<b><u>317.132</u></b>

## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2017							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	
<b>İştirakler</b>								
Oyak Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	40.489.128	26.966	-	-	-	-	-	-
<b>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</b>								
Aslan Çimento San. ve Tic. A.Ş.	1.413.850	-	-	-	-	-	-	-
Modern Beton San. Tic. A.Ş.	5.168	-	-	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	938.487	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sis. A.Ş.	-	-	-	-	-	224.954	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	-	-	-	-	760	-	-	-
Ereğli Demir Çelik Fab. T.A.Ş.	-	-	-	-	4.328.649	-	-	-
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	307.539	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	-	-	992.192	-	-	-
Oyak Çimento A.Ş.	-	-	-	-	-	89.154	-	-
Denizli Çimento San.T.A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-
Oyak Genel Müdürlüğü	-	-	-	-	-	3.872	-	-
Oyak Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	-	-	-	-	-	1.155.591	-	-
<b>Diğer</b>								
Ortaklara borçlar (kar payı)	-	-	-	-	-	52.772.518	-	-
	<b>41.908.146</b>	<b>26.966</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.567.627</b>	<b>54.246.089</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2017							
	Alımlar	Satışlar	Alınan Faizler	Ödenen faizler	Kira Geliri	Diğer gelirler	Komisyon giderleri	Diğer giderler
<b>İştirakler</b>								
Oyak Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	7.754	57.660.849	1.162.599	-	35.546	173.500	-	-
<b>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</b>								
Ereğli Demir Çelik Fab. T.A.Ş. (2)	8.838.473	18.495	-	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	3.218.620	17.850	-	-	-	-	-	-
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	2.776.906	-	-	-	-	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş.	2.470.928	-	-	-	-	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	1.672.486	-	-	-	-	-	-	-
Oyak Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	1.158.675	-	-	-	-	-	-	-
Oyak Çimento A.Ş.	102.008	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İml. ve Sat. A.Ş.	4.460	-	-	-	-	26.238	-	-
ORF Kiralama Pazarlama ve Pazarlama Danışmanlığı A.Ş.	1.820	-	-	-	-	-	-	-
Ünye Çimento San. ve Tic. A.Ş.	847	-	-	-	-	-	-	-
Aslan Çimento A.Ş. (3)	-	3.974.012	-	-	-	75.000	-	-
Oyak Renault Otomobil Fabrikaları A.Ş.	-	53.424	-	-	-	-	-	-
Moder Beton San.Tic.A.Ş.	-	4.488	-	-	-	-	-	-
Oyak Yatırım ve Menkul Değerler A.Ş.	-	-	-	-	-	-	21.000	-
	<b>20.252.977</b>	<b>61.729.118</b>	<b>1.162.599</b>	<b>-</b>	<b>35.546</b>	<b>274.738</b>	<b>21.000</b>	<b>-</b>

(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 , öğütülmüş cüruf ve klinker satışlarından oluşmaktadır.

## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe 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	
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<b>İştirakler</b>								
Oyak Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	50.394.835	184.363	-	-	-	-	-	-
<b>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</b>								
Oyak Renault Otomobil Fabrikaları A.Ş.	48.483	-	-	-	-	-	-	-
Aslan Çimento San. ve Tic. A.Ş.	48.331	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-
Oyak Çimento A.Ş.	-	-	-	-	-	3.177	-	-
<b>Diğer</b>								
Ortaklara borçlar (kar payı)	-	-	-	-	-	170.054	-	-
	<b>50.491.649</b>	<b>184.363</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.340.418</b>	<b>555.831</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2016							
	Alımlar	Satışlar	Alınan Faizler	Ödenen faizler	Kira Geliri	Diğer gelirler	Komisyon giderleri	Diğer giderler
<b>İştirakler</b>								
Oyak Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	1.961.500	47.786.447	847.416	-	34.572	235.161	-	-
<b>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</b>								
Ereğli Demir Çelik Fab. T.A.Ş. (3)	10.651.640	3.188	-	-	-	-	-	-
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	2.822.507	-	-	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	2.817.769	-	-	-	-	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	1.844.332	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İml. ve Sat. A.Ş.	83.589	-	-	-	-	-	-	-
Aslan Çimento A.Ş. (4)	60.762	1.764.500	-	-	-	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş.	52.189	-	-	-	-	-	-	-
ORF Kiralama Pazarlama ve Pazarlama Danışmanlığı A.Ş.	4.582	-	-	-	-	-	-	-
Mardin Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.100	-	-	-	-	-	-	-
Ünye Çimento San. ve Tic. A.Ş. (2)	-	493.372	-	-	-	-	-	-
Adana Çimento Sanyii T.A.Ş.	-	201.799	-	-	-	-	-	-
Oyak Renault Otomobil Fabrikaları A.Ş.	-	233.071	-	-	-	-	-	-
Oyak Anker Bank GMBH	-	-	-	20.000	-	-	-	-
Oyak Yatırım ve Menkul Değerler A.Ş.	-	-	-	-	-	-	19.000	-
	<b>20.299.970</b>	<b>50.482.377</b>	<b>847.416</b>	<b>20.000</b>	<b>34.572</b>	<b>235.161</b>	<b>19.000</b>	<b>-</b>

- (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 geliridir. Alımlar temel olarak yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sunulan arsa, bina, yeraltı ve yerüstü düzenleri ile maddi duran varlık olarak sunulan tesis makine ve cihazlardan oluşmaktadır.
- (2) Ünye Çimento San. ve Tic. A.Ş.'ye olan satışlar, granüle cüruf satışlarından oluşmaktadır.
- (3) Ereğli Demir Çelik Fab. T.A.Ş.'dan olan alımlar cüruf alımlarından oluşmaktadır.
- (4) Aslan Çimento A.Ş.'ye olan satışlar, çimento ve öğütülmüş cüruf satışlarından oluşmaktadır.

## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe 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:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Kısa vadeli ticari alacaklar</b>		
Ticari alacaklar	104.556.201	80.762.825
Alacak senetleri (*)	44.939.128	27.985.166
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 5)	41.908.146	50.491.649
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(1.491.587)	(1.544.263)
	<b>189.911.888</b>	<b>157.695.377</b>

(\*) Alacak senetlerinin 178.122 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 113 gündür (2016: 108 gün). Alacak senetlerinin ortalama vadesi 72 gündür (2016: 49 gün). Ticari alacaklar ağırlıklı olarak TL olup, iskonto edilmiş taşınan değerlerin hesaplanmasında kullanılan etkin faiz oranı %14,4'tür (2016: %11,4).

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

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 1.491.587 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- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
<b>Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri</b>		
Açılış bakiyesi	(1.544.263)	(1.320.840)
Dönem gideri	(188.497)	(127.735)
Tahsilatlar	241.173	6.903
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>(1.491.587)</b>	<b>(1.441.672)</b>



## BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe 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:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Kısa vadeli ticari borçlar</b>		
Ticari borçlar	43.436.193	44.945.385
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	6.567.627	7.340.418
	<b>50.003.820</b>	<b>52.285.803</b>

Mal alımına ilişkin olan ticari borçların ortalama ödeme vadesi 62 gündür (2016: 76 gün) Ticari borçlar, ağırlıklı olarak TL olup iskonto edilmiş taşınan değerın hesaplanmasında kullanılan faiz oranı TL için %14,4; AVRO için %2,5 ve ABD Doları için %4,3'tür (2016: TL için %11,4; AVRO için %2,3 ve ABD Doları için %3,8). Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in uzun vadeli ticari borcu bulunmamaktadır.

#### 7. STOKLAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzeme	44.040.840	35.800.245
Yarı mamüller	9.931.264	17.041.453
Mamüller	1.324.307	3.355.962
Diğer stoklar	2.597.454	16.005
	<b>57.893.865</b>	<b>56.213.665</b>

#### 8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Peşin Ödenmiş Giderler :

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</b>		
Stok alımı için verilen sipariş avansları	2.669.513	2.182.625
Peşin ödenen sigortalar	1.109.174	600.077
Gelecek aylara ait giderler	98.001	96.982
	<b>3.876.688</b>	<b>2.879.684</b>

## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (devamı)

a) Peşin Ödenmiş Giderler (devamı):

<b>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</b>	<b>30 Eylül 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	233.896	3.476.130
	<b>233.896</b>	<b>3.476.130</b>

b) Ertelenmiş Gelirler :

<b>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</b>	<b>30 Eylül 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Ertelenmiş gelirler ve alınan sipariş avansları (*)	1.020.764	4.449.667
	<b>1.020.764</b>	<b>4.449.667</b>

(\*) Ertelenmiş gelirlerin 178.122 TL'si avans niteliğinde alınan çeklerden (31 Aralık 2016: 983.076 TL), 842.642 TL tutarındaki kısmı ise müşterilerden alınan nakit avanslardan oluşmaktadır (31 Aralık 2016: 3.466.591 TL).

#### 9. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık hesap dönemi içerisinde elde tutulan yatırım amaçlı gayrimenkullerin net defter değeri 883.025 TL (31 Aralık 2016: 904.234 TL). Yatırım amaçlı gayrimenkuller, Düzce İli Çilimli ilçesinde bulunan arazi ve müstemilatının bir ilişkili taraftan alımından oluşmaktadır.

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık hesap dönemi içerisinde alınan yatırım amaçlı gayrimenkul bulunmamaktadır (30 Eylül 2016: 1.348.052 TL).

#### 10. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık hesap dönemi içerisinde elde tutulan maddi duran varlıkların net defter değeri 377.054.962 TL (31 Aralık 2016: 381.386.259 TL), maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri ise 2.208.915 TL'dir (31 Aralık 2016: 1.875.172 TL).

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık hesap dönemi içerisinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 16.940.621 TL'dir (30 Eylül 2016: 16.350.429 TL).

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık hesap dönemi içerisinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 315.532 TL'dir. (30 Eylül 2016: 590.768 TL).

## BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla şirket aleyhine açılmış ve devam eden davaların toplam riski yaklaşık 1.842.328 TL (31 Aralık 2016: 654.549 TL) olup, söz konusu davalar için 415.100 TL karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2016: 415.100 TL).

##### a) Karşılıklar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Kısa vadeli karşılıklar</b>		
Maden devlet hakkı karşılığı (*)	1.237.500	987.749
Satış primi karşılığı	493.304	-
Dava karşılığı	415.100	415.100
Diğer	64.783	-
	<b>2.210.687</b>	<b>1.402.849</b>

(\*) Şirket'in maden ocakları için her yıl takip eden yılın altıncı ayında ödediği devlet hakkına ilişkin karşılık tutarıdır.

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Uzun vadeli karşılıklar</b>		
Maden ocakları rehabilitasyon bedeli	816.128	816.128
	<b>816.128</b>	<b>816.128</b>

##### b) Koşullu varlıklar ve yükümlülükler

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Koşullu Varlıklar</b>		
Alicılardan alınan teminat mektupları	108.828.000	86.759.000
Alicılardan alınan teminat ipotekler	15.853.582	15.956.582
Doğrudan borçlandırma sistemi limiti	19.085.000	13.716.796
Alicılardan alınan çek, senet ve rehinler	13.415.000	8.909.000
	<b>157.181.582</b>	<b>125.341.378</b>

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<b>Koşullu Yükümlülükler</b>		
Verilen teminat mektupları	15.580.274	15.482.986
	<b>15.580.274</b>	<b>15.482.986</b>

## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 12. TAAHHÜTLER

##### Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

Şirket Tarafından Verilen TRİ’ler

<u>30 Eylül 2017</u>	<u>TL karşılığı</u>	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>Diğer</u>
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	15.580.274	-	-	-
<i>-Teminat</i>	15.580.274	-	-	-
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>15.580.274</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>31 Aralık 2016</u>	<u>TL karşılığı</u>	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>Diğer</u>
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	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>15.482.986</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Şirket’in vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Şirket’in özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla % 0’dır (31 Aralık 2016: %0).

## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 12. TAAHHÜTLER (devamı)

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

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

	<b>30 Eylül 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Sakarya Elektrik Perakande Satış A.Ş.	4.951.520	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.	125.116	507.518
Türkiye Petrolleri Anonim Ortaklığı	-	13.800
Diğer	174.638	349.668
	<b>15.580.274</b>	<b>15.482.986</b>

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

##### a) Sermaye

Şirket’in 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

<b>Ortaklar</b>	<b>%</b>	<b>30 Eylül 2017</b>	<b>%</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Oyak Çimento Anonim Şirketi	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	100,0	143.235.330	100,0	143.235.330
Enflasyon düzeltmesi		2.599.733		2.599.733
Düzeltilmiş sermaye		<b>145.835.063</b>		<b>145.835.063</b>

Şirket’in 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla sermayesi 14.323.533.000 adet paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2016: 14.323.533.000 adet pay). Payların itibari değeri pay başına 0,01 TL’dir (31 Aralık 2016: pay başı 0,01 TL).

## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

##### b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	<b>30 Eylül</b>	<b>31 Aralık</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Yasal Yedekler	53.352.562	44.568.739
	<b>53.352.562</b>	<b>44.568.739</b>

Türk Ticaret Kanunu uyarınca yasal yedekler birinci ve ikinci yedek akçelerden oluşmaktadır. Yasal yedekler Şirket'in tarihi ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, net dönem karının %5'i birinci yasal yedekler olarak ayrılmaktadır. İkinci yasal yedek ise, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %5'inin üzerindeki tüm kar dağıtımının üzerinden %10 oranında ayrılmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmedikleri sürece dağıtılamaz, fakat kar yedeklerinin tükendiği noktada zararları kapatmak için kullanılabilirler.

Kar Dağıtımı:

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Şirketler, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar paylarının eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kâr payı avansı dağıtabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz.

Şirketlerin geçmiş yıllar zararlarının; geçmiş yıllar kârları, paylara ilişkin primler dahil genel kanuni yedek akçe, sermaye hariç özkaynak kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan tutarların toplamını aşan kısmı, net dağıtılabılır dönem kârının hesaplanmasında indirim kalemi olarak dikkate alınır.

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

##### b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler (devamı)

Yasal yedekler yasal kayıtlardaki tutarları ile gösterilmiştir. Bu kapsamda, TFRS esasları çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya çıkan ve rapor tarihi itibarıyla kar dağıtımına veya sermaye artırımına konu edilmeyen enflasyon düzeltmelerinden kaynaklanan farklılıkları, geçmiş yıllar kar/zararlarıyla ilişkilendirilmiştir.

#### 14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

##### a) Satışlar:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
<b>Yurt içi satışlar</b>	<b>377.854.325</b>	<b>337.696.710</b>	<b>149.855.413</b>	<b>115.167.277</b>
Çimento Satışları	301.446.040	247.381.315	117.964.318	85.587.283
Öğütülmüş Curuf Satışları	75.437.147	83.999.541	31.891.095	27.619.234
Granüle Curuf Satışları	-	484.772	-	155.345
Klinker Satışları	971.138	5.831.082	-	1.805.415
<b>Yurt dışı satışlar ( ihracat )</b>	<b>208.651</b>	<b>409.481</b>	<b>-</b>	<b>174.825</b>
Çimento Satışları	208.651	409.481	-	174.825
<b>Yurt dışı satışlar ( ihraç kayıtlı satışlar)</b>	<b>142.250</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Çimento Satışları	142.250	-	-	-
<b>Satış indirimleri (-)</b>	<b>(1.460.819)</b>	<b>(2.112.771)</b>	<b>(426.615)</b>	<b>(526.123)</b>
	<b>376.744.407</b>	<b>335.993.420</b>	<b>149.428.798</b>	<b>114.815.979</b>

##### b) Satışların maliyeti:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Genel üretim giderleri	(140.670.377)	(116.028.304)	(52.199.665)	(39.324.885)
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	(42.283.240)	(40.165.517)	(17.115.596)	(14.618.496)
Çimento nakliye giderleri	(23.305.424)	(14.873.311)	(8.211.711)	(5.159.906)
İtfa payları ve amortisman giderleri	(19.755.459)	(19.348.308)	(6.693.842)	(6.507.579)
Genel üretim personel giderleri	(14.677.776)	(14.737.979)	(5.130.421)	(4.862.583)
Direkt işçilik giderleri	(2.357.506)	(2.296.314)	(812.474)	(815.103)
<b>Toplam üretim maliyeti</b>	<b>(243.049.782)</b>	<b>(207.449.733)</b>	<b>(90.163.709)</b>	<b>(71.288.552)</b>
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(7.110.189)	(492.226)	(113.529)	4.663.642
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	(2.031.655)	(566.295)	(1.143.774)	225.735
	<b>(252.191.626)</b>	<b>(208.508.254)</b>	<b>(91.421.012)</b>	<b>(66.399.175)</b>

## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 15. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

##### Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler:

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2016</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2016</b>
Sabit kıymet satış geliri	105.755	59.395	-	30.508
Kira geliri	35.546	34.573	11.849	12.336
	<b>141.301</b>	<b>93.968</b>	<b>11.849</b>	<b>42.844</b>

#### 16. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman gelirleri detayı aşağıdaki gibidir:

##### Finansman Gelirleri:

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2016</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2016</b>
Banka mevduat faiz geliri	103.949	21.237	52.328	4.375
Diğer faiz gelirleri	46.444	71.916	5.646	7.640
Banka mevduatlarından kur farkı geliri	24.556	8.780	315	121
	<b>174.949</b>	<b>101.933</b>	<b>58.289</b>	<b>12.136</b>

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman giderleri detayı aşağıdaki gibidir:

##### Finansman Giderleri:

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2016</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2016</b>
Kısa ve uzun vadeli borçlanma faiz gideri	(10.751.039)	(10.263.225)	(4.070.157)	(3.935.467)
Kıdem tazminatı faiz maliyeti	(734.886)	(687.719)	(246.883)	(218.474)
Kıdemli işçilik faiz maliyeti	(247.073)	(214.603)	(78.520)	(69.272)
Uzun vadeli borçlanma kur farkı	(66.167)	(442.167)	(75.000)	(511.500)
Komisyon gideri	(23.566)	(19.950)	(856)	-
Banka mevduatlarından kur farkı gideri	(18.879)	(37.602)	(14.421)	(15.631)
	<b>(11.841.610)</b>	<b>(11.665.266)</b>	<b>(4.485.837)</b>	<b>(4.750.344)</b>



## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	<u>30 Eylül</u> <u>2017</u>	<u>31 Aralık</u> <u>2016</u>
<i>Cari vergi yükümlülüğü:</i>		
Cari kurumlar vergisi	20.119.024	27.140.171
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	<u>(10.412.285)</u>	<u>(21.012.892)</u>
	<u><b>9.706.739</b></u>	<u><b>6.127.279</b></u>

*Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi gideri:*

*Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:*

	<u>1 Ocak- 30 Eylül</u> <u>2017</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül</u> <u>2016</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül</u> <u>2017</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül</u> <u>2016</u>
Cari vergi gideri / (geliri)	20.119.024	21.012.398	9.713.360	7.597.747
Geçici farkların oluşması ile geçici farkların ortadan kalkmasına ilişkin ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	(369.764)	(224.481)	58.648	245.458
<b>Toplam vergi gideri / (geliri)</b>	<u><b>19.749.260</b></u>	<u><b>20.787.917</b></u>	<u><b>9.772.008</b></u>	<u><b>7.843.205</b></u>

*Doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilen vergi:*

	<u>1 Ocak- 30 Eylül</u> <u>2017</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül</u> <u>2016</u>	<u>1 Temmuz- 30 Eylül</u> <u>2017</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül</u> <u>2016</u>
<i>Ertelenmiş vergi:</i>				
Doğrudan özkaynaklara kaydedilen: - Aktüeryal gelir veya gider	(60.035)	(99.595)	-	-
<b>Doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilen toplam ertelenmiş vergi</b>	<u><b>(60.035)</b></u>	<u><b>(99.595)</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>-</b></u>

## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 17. 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).

	<b>30 Eylül</b>	<b>31 Aralık</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b><u>Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri:</u></b>		
Maddi varlıkların amortisman/diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(2.858.942)	(2.992.483)
Kıdem tazminatı karşılıkları	(2.068.645)	(1.961.241)
Kıdemli işçilik karşılığı	(658.124)	(654.193)
Stok düzeltmeleri	(12.993)	(9.258)
Şüpheli ticari alacak karşılığı	(29.399)	(119.522)
Kullanılmamış izin karşılığı	(185.766)	(167.733)
Atık ısıdan enerji üretimi tesisi yatırımı indirimli kurumlar vergisi	(4.516.563)	(4.339.829)
Diğer	(1.013.335)	(669.709)
	<b><u>(11.343.767)</u></b>	<b><u>(10.913.968)</u></b>

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla sona eren yıl içindeki ertelenmiş vergi (aktifleri)/ pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

	<b>1 Ocak-</b>	<b>1 Ocak-</b>
	<b>30 Eylül</b>	<b>30 Eylül</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b><u>Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü hareketleri:</u></b>		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(10.913.968)	(10.900.626)
Gelir tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi geliri	(369.764)	(224.481)
Diğer kapsamlı gelir tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi geliri	(60.035)	(99.595)
<b>30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b><u>(11.343.767)</u></b>	<b><u>(11.224.702)</u></b>

## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

*Ertelenmiş Vergi (devamı):*

*Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:*

<b><u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u></b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2016</b>
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	101.049.830	103.256.872
Gelir vergisi oranı %20 (2016: %20)	20.209.966	20.651.374
Vergi etkisi:		
- vergiye tabi olmayan gelirler	6.221	(19.588)
- kanunen kabul edilmeyen giderler	121.641	154.666
- özkaynaktan pay alma muhasebesi	(51.731)	1.465
- atık ısıdan enerji üretimi tesisi yatırımı indirimli kurumlar vergisi etkisi	(536.837)	-
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	<b>19.749.260</b>	<b>20.787.917</b>

### 18. PAY BAŞINA KAZANÇ

<b>Pay başına kazanç</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2016</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2016</b>
Dönem karı	81.300.570	82.468.955	40.290.725	31.025.831
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	143.235.330	143.235.330	143.235.330	143.235.330
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç (kuruş)	0,57	0,58	0,28	0,22
Sürdürülen faaliyetlerden sulandırılmış pay başına kazanç (kuruş)	0,57	0,58	0,28	0,22

### 19. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar:

<b>Finansal Borçlar</b>	<b>30 Eylül 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Kısa vadeli finansal borçlar	66.824.355	46.211.000
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	23.314.810	31.284.508
Uzun vadeli finansal borçlar	33.333.333	50.000.000
	<b>123.472.498</b>	<b>127.495.508</b>

Şirketin finansal borçları için 3.625.320,- TL tutarında faiz tahakkuk etmiştir. (31 Aralık 2016: 2.887.165 TL)

## BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 19. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal Borçlar (devamı):

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2017	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	% 12,90 + BSMV	32.867.025	-
TL	% 14,10 + BSMV	26.748.983	-
TL	% 10,95 + BSMV	17.321.385	33.333.333
TL	% 13,25 + BSMV	7.208.347	-
USD	%3,20 + (6 Aylık Libor)	4.197.641	-
USD	%4	1.795.784	-
		<b>90.139.165</b>	<b>33.333.333</b>

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	-
		<b>77.495.508</b>	<b>50.000.000</b>

Şirket'in 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
1 yıl içerisinde ödenecek	90.139.165	77.495.508
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	16.666.666	16.666.666
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	16.666.667	16.666.667
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	-	16.666.667
	<b>123.472.498</b>	<b>127.495.508</b>

Şirket'in, atık ısıdan enerji üretimi yatırımı için kullanmış olduğu 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla 1.666.670 ABD doları (31 Aralık 2016: 3.333.336 ABD Doları) 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 Anonim Şirketi ile imzalanan uzun vadeli yatırım kredisi sözleşmesi kapsamında kullanılan 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla 50.000.000,- 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.

## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 20. YABANCI PARA POZİSYONU

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

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

	30 Eylül 2017			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO	DİĞER
1. Ticari Alacak	-	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	-	-	-	-
3. Peşin Ödenmiş Giderler	831			175
4. Diğer Dönen Varlıklar	-	-	-	-
5. Dönen Varlıklar ( 1+ 2 + 3 + 4 )	831	-	-	175
6. Ticari Borçlar	18.998.717	5.166.615	154.179	-
7. Finansal Yükümlülükler	5.993.425	1.687.291	-	-
8. Diğer borçlar	1.516.836	427.025	-	-
9. Ertelemiş Gelirler	-	-	-	-
10. Kısa Vadeli Yükümlülükler ( 6 + 7 + 8 + 9 )	26.508.978	7.280.931	154.179	-
11. Ticari Borçlar	-	-	-	-
12. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Uzun Vadeli Yükümlülükler ( 11 + 12 )	-	-	-	-
14. Toplam Yükümlülükler ( 10 + 13 )	26.508.978	7.280.931	154.179	-
14. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu ( 5 - 14 )	(26.508.147)	(7.280.931)	(154.179)	175
15. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu ( 5 - 14 )	(26.508.147)	(7.280.931)	(154.179)	175
16. İhracat	208.651	-	52.500	-
17. İhraç kayıtlı satışlar	142.250	-	-	-
18. İthalat	19.318.643	4.695.782	623.400	-

## BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	31 Aralık 2016	
		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. Ertelemiş 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

## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları, AVRO ve diğer yabancı paranın 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.

	30 Eylül 2017	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde</b>		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(2.586.260)	2.586.260
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>	<b>(2.586.260)</b>	<b>2.586.260</b>
<b>Avro'nun TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde</b>		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(64.638)	64.638
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>(64.638)</b>	<b>64.638</b>
<b>Diğer Yabancı Paranın TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde</b>		
7 – Diğer Yabancı Paranın net varlık / yükümlülük	83	(83)
8 – Diğer Yabancı Paranın riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>9- Diğer Yabancı Para net etki (7+8)</b>	<b>83</b>	<b>(83)</b>
<b>TOPLAM (3 + 6 + 9)</b>	<b>(2.650.815)</b>	<b>2.650.815</b>

	31 Aralık 2016	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde</b>		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(2.576.101)	2.576.101
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>	<b>(2.576.101)</b>	<b>2.576.101</b>
<b>Avro'nun TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde</b>		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(61.153)	61.153
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>(61.153)</b>	<b>61.153</b>
<b>TOPLAM (3 + 6)</b>	<b>(2.637.254)</b>	<b>2.637.254</b>

## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 21. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)

#### Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

30 Eylül 2017	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<b><u>Finansal varlıklar</u></b>				
Nakit ve nakit benzerleri	19.640.843	-	19.640.843	24
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	41.908.146	-	41.908.146	5
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	148.003.742	-	148.003.742	6
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	26.966	-	26.966	5
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	604.563	-	604.563	
<b><u>Finansal yükümlülükler</u></b>				
Finansal borçlar	-	123.472.498	123.472.498	19
İlişkili taraflara ticari borçlar	-	6.567.627	6.567.627	5
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	-	43.436.193	43.436.193	6
İlişkili taraflara diğer borçlar	-	54.246.089	54.246.089	5
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	-	10.199.487	10.199.487	

Şirket yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.



## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 21. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI) (Devamı)

#### Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

31 Aralık 2016	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<b><u>Finansal varlıklar</u></b>				
Nakit ve nakit benzerleri	4.099.854	-	4.099.854	24
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	50.491.649	-	50.491.649	5
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	107.203.728	-	107.203.728	6
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	184.363	-	184.363	5
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	81.301	-	81.301	
<b><u>Finansal yükümlülükler</u></b>				
Finansal borçlar	-	127.495.508	127.495.508	19
İlişkili taraflara ticari borçlar	-	7.340.418	7.340.418	5
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	-	44.945.385	44.945.385	6
İlişkili taraflara diğer borçlar	-	555.831	555.831	5
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	-	955.705	955.705	

Şirket yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

## BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.

#### 24. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Bankadaki nakit	16.296.137	672.709
Vadesiz mevduatlar	1.066.947	407.647
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar (*)	15.229.190	265.062
Vadesiz çekler (**)	2.848.558	2.482.293
Diğer hazır varlıklar (***)	496.148	944.852
	<b>19.640.843</b>	<b>4.099.854</b>

(\*) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla vadeli mevduat TL cinsinden olup, vade süresi 3 gündür (31 Aralık 2016: 2 gün). Faiz oranı % 3,5 ile %13,05 aralığındadır (31 Aralık 2016: %2 ile %6,75 aralığındadır).

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

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