

**ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ARA DÖNEM KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU..	3
ARA DÖNEM KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ARA DÖNEM KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5-6
ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	7-34
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	
NOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	
NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	
NOT 7 STOKLAR.....	
NOT 8 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	
NOT 9 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	
NOT 10 FİNANSAL BORÇLANMALAR	
NOT 11 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	
NOT 12 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	
NOT 13 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	
NOT 14 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	
NOT 15 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	
NOT 16 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.	
NOT 17 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	
NOT 18 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
		303.633.645	293.284.440
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	79.208.532	79.510.694
Ticari Alacaklar	6	185.384.182	178.699.007
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	22.850.893	15.912.927
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		162.533.289	162.786.080
Diğer Alacaklar		108.315	693.046
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		108.315	693.046
Stoklar	7	35.356.983	32.388.032
Peşin Ödenmiş Giderler		3.217.507	1.675.441
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Peşin Ödenmiş Giderler</i>		3.217.507	1.675.441
Diğer Dönen Varlıklar		358.126	318.220
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		358.126	318.220
Duran Varlıklar			
		317.945.231	317.028.906
Ticari Alacaklar	6	-	15.933
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		-	15.933
Diğer Alacaklar		939.309	712.770
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		939.309	712.770
Özkaynak Yönetimiyle Değerlenen Yatırımlar	3	37.517.982	36.472.711
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8	7.546.581	7.619.053
Maddi Duran Varlıklar	9	262.262.561	261.753.823
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	5.735.926	5.865.902
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		5.735.926	5.865.902
Peşin Ödenmiş Giderler		176.626	9.358
Ertelenmiş Vergi Varlığı	12	3.766.246	4.579.356
TOPLAM VARLIKLAR			
		621.578.876	610.313.346

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		281.991.108	232.963.407
Kısa Vadeli Borçlanmalar	10	150.345.163	134.130.772
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	10	5.910.000	7.594.919
Ticari Borçlar	6	58.160.379	59.034.002
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	28.289.905	21.298.924
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		29.870.474	37.735.078
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.763.879	1.881.037
Diğer Borçlar		42.524.291	2.839.263
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	5	38.643.438	1.529.699
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		3.880.853	1.309.564
Ertelenmiş Gelirler		13.141.882	18.274.894
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ertelenmiş Gelirler</i>		13.141.882	18.274.894
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	12	872.898	3.338.620
Kısa Vadeli Karşılıklar		6.483.212	4.999.458
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		242.891	1.766.479
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		6.240.321	3.232.979
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.789.404	870.442
Uzun Vadeli Yükümlülükler		43.009.561	47.727.364
Uzun Vadeli Borçlanmalar	10	30.000.000	35.000.000
Uzun Vadeli Karşılıklar		13.009.561	12.727.364
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		9.274.789	9.128.996
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		3.734.772	3.598.368
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		296.578.207	329.622.575
Ödenmiş Sermaye	11	73.000.000	73.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	101.227.638	101.227.638
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		210.892	210.892
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(1.616.858)	(1.616.858)
- <i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>			
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm</i> <i>Kazançları (Kayıpları)</i>		(1.367.540)	(1.367.540)
- <i>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların</i> <i>Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda</i> <i>Sınıflandırılmayacak Paylar</i>		(249.318)	(249.318)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	106.076.013	102.427.795
Geçmiş Yıllar Karları		10.592.708	10.592.708
Net Dönem Karı		7.087.814	43.780.400
TOPLAM KAYNAKLAR		621.578.876	610.313.346

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 31 MART 2018 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU (Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	14	83.663.758	62.149.254
Satışların Maliyeti (-)	14	(67.113.415)	(50.890.585)
BRÜT KAR		16.550.343	11.258.669
Genel Yönetim Giderleri (-)		(6.012.547)	(2.953.852)
Pazarlama Giderleri (-)		(2.845.123)	(1.809.518)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(64.784)	(60.885)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		7.998.744	2.479.573
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(3.589.384)	(2.098.068)
ESAS FAALİYET KARI		12.037.249	6.815.919
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	15	310.656	264.900
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	15	(309.182)	(411.055)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	3	1.045.271	(756.463)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		13.083.994	5.913.301
Finansman Gelirler		224.609	-
Finansman Giderleri (-)		(4.493.005)	(4.735.515)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		8.815.598	1.177.786
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(1.727.784)	(446.302)
Dönem Vergi Gideri	12	(914.674)	(41.527)
Ertelenmiş Vergi Gideri	12	(813.110)	(404.775)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		7.087.814	731.484
Dönem Karının Dağılımı			
Ana Ortaklık Payları	13	7.087.814	731.484
Pay Başına Kazanç			
Ana ortaklık hissedarlarına ait bin pay başına kazanç	13	0,10	0,01
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		7.087.814	731.484
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:			
Ana Ortaklık Payları		7.087.814	731.484

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 31 MAR 2018 DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler						Birikmiş Karlar			
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Birikmiş Yeniden Ölçüm Kayıpları	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Geçmiş Yıllar Karı	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Özkaynaklar
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	73.000.000	101.227.638	210.892	49.058.331	(1.176.297)	(214.793)	10.592.708	53.369.464	286.067.943	286.067.943
Transferler	-	-	-	53.369.464	-	-	-	(53.369.464)	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	731.484	731.484	731.484
<i>Dönem Karı</i>	-	-	-	-	-	-	-	731.484	731.484	731.484
31 Mart 2017 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	73.000.000	101.227.638	210.892	102.427.795	(1.176.297)	(214.793)	10.592.708	731.484	286.799.427	286.799.427
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	73.000.000	101.227.638	210.892	102.427.795	(1.367.540)	(249.318)	10.592.708	43.780.400	329.622.575	329.622.575
Transferler	-	-	-	3.648.218	-	-	-	(3.648.218)	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	7.087.814	7.087.814	7.087.814
<i>Dönem Karı</i>	-	-	-	-	-	-	-	7.087.814	7.087.814	7.087.814
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	(40.132.182)	(40.132.182)	(40.132.182)
31 Mart 2018 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	73.000.000	101.227.638	210.892	106.076.013	(1.367.540)	(249.318)	10.592.708	7.087.814	296.578.207	296.578.207

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 31 MART 2018 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem
	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Dipnot Referansları		
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		
Dönem Karı	7.087.814	731.484
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	15.003.057	11.133.889
- Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	6.534.131	5.895.177
- Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	-	(1.171)
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	(1.171)
- Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	3.901.559	(52.976)
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	700.778	(866.714)
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	(119.697)	-
- Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	483.049	337.438
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	2.837.429	476.300
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	3.749.370	3.635.210
- Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	186.924	489.873
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltme	(1.045.271)	756.463
- İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	(1.045.271)	756.463
- Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	1.727.784	446.302
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	(51.440)	(34.989)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	(51.440)	(34.989)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(27.487.146)	10.653.105
- Ticari Alacaklardaki (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(6.669.244)	(7.167.761)
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(6.937.968)	(2.443.171)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış)	268.724	(4.724.590)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(1.391.048)	(225.813)
- Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	(2.968.951)	3.712.195
- Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(873.623)	2.710.013
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6.990.981	3.686.571
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış	(7.864.604)	(976.558)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(15.584.280)	11.624.471
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	(5.396.275)	22.518.478
Alınan Faiz	332.103	612.431
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(2.314.488)	(1.004.196)
Vergi Ödemeleri	(3.380.396)	(2.415.218)
	(10.759.056)	19.711.495

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 31 MART 2018 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Dönem
		1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan			
Nakit Girişleri		74.058	69.307
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan			
Nakit Çıktıları	9	(6.863.039)	(15.333.718)
Diğer Nakit Girişleri (*)		11.748.883	-
		4.959.902	(15.264.411)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri (Çıktıları) Net		11.726.110	(8.861.222)
Alınan Faiz		171.146	-
Ödenen Faiz		(6.453.728)	(2.873.544)
		5.443.528	(11.734.766)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)		(355.626)	(7.287.682)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	79.455.109	11.112.494
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	4	79.099.483	3.824.812

(*) 11.748.883 TL'nin tamamı, Kuzey Marmara Otoyolu Projesi kapsamında Grup'un mülkiyetinde olan Kocaeli İli Demirciler Mahallesinde bulunan arazinin Kara Yolları Genel Müdürlüğü tarafından ödenen acele kamulaştırma bedelidir.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Aslan Çimento Anonim Şirketi ("Şirket"), 1910 yılında Darıca, Türkiye'de kurulmuştur. Şirket'in kayıtlı olduğu adres; Cami Mahallesi Kaplan Cad. No: 149 41700 Darıca - Kocaeli'dir.

%100 OYAK iştiraki olarak 25 Kasım 2015 tarihinde kurulan OYAK Çimento A.Ş. ("OYAK Çimento") 3 Aralık 2015 tarihinde Aslan Çimento A.Ş.'nin Ordu Yardımlaşma Kurumu ("OYAK")'na ait olan hisselerini devir almış ve Şirket'in ana ortağı OYAK Çimento olmuştur. Şirket'in nihai ana ortağı ise OYAK'dır.

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

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, çimento ve agrega üretimi ve satışlarıdır.

Şirket hisseleri 1986 yılından itibaren Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmekte olup Şirket'in halka açıklık oranı mali tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla %3,33'dir.

Şirket'in 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 247'dir (31 Aralık 2017: 253).

Şirket'in ödenmiş sermayesi 73.000.000 TL'dir (31 Aralık 2017: 73.000.000 TL). Sermayenin hissedarlar arasındaki dağılımı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	%	31 Mart 2018	%	31 Aralık 2017
OYAK Çimento A.Ş.	% 96,67	70.569.291	% 96,67	70.569.291
Halka Açık Kısım	% 3,33	2.430.709	% 3,33	2.430.709
Nominal Sermaye	% 100	73.000.000	% 100	73.000.000

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Şirket'in bağlı ortaklığının ve iştirakinin detayları aşağıda verilmektedir:

Bağlı Ortaklık	Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana faaliyet konusu	Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)		
			31 Mart 2018	31 Aralık 2017	31 Mart 2017
Marmara Madencilik San. ve Tic. Ltd. Şti. (Marmara Madencilik)	Türkiye	Her çeşit maden araması, çıkarılması, bulunması, işlenmesi ve işletilmesi ile bunların ham, yarı mamul, mamul hale getirilmesi, alınması ve satılması (Gayrifaal)	% 98,90	% 98,90	% 98,90

İştirak	Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana faaliyet konusu	Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)		
			31 Mart 2018	31 Aralık 2017	31 Mart 2017
OYAK Beton San.ve Tic. Anonim Şirketi	Türkiye	Hazır beton üretimi	% 23,98	% 23,98	% 23,98

Kar Dağıtımı

Şirket'in 29 Mart 2018 tarihinde yapılan 2017 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında 2 Temmuz 2018 tarihinde ödenmek üzere sermayeyi temsil eden Pay Sahiplerine brüt 39.885.859 TL, Kurucu Pay Sahiplerine brüt 246.322 TL kar dağıtımına karar verilmiştir.

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 8 Mayıs 2018 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

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

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

Kullanılan Para Birimi

Grup'a 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 2018 ve 2017 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 özet 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, Grup'un özet finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem özet finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi (devamı)

Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Buna göre;

- Grup'un 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide kar veya zarar tablosunda "hasılat" ile "esas faaliyetlerin diğer gelir" arasında 2.129.147 TL tutarında sınıflama yapılmıştır,

- Grup'un 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide kar veya zarar tablosunda "satışların maliyeti" ile "esas faaliyetlerin diğer gider" arasında 625.905 TL tutarında sınıflama yapılmıştır.

2.2 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat
- TFRS 9 Finansal Araçlar
- TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler);
- TFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri
- TFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)
- TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

- TFRS 16 Kiralama İşlemleri
- TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" da yapılan değişiklikler (Değişiklikler)
- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik

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

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

- Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi
- Yıllık İyileştirmeler - 2011–2013 Dönemi
- UFRYK 23 Gelir Vergisi Muameleleri Konusundaki Belirsizlikler
- UFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (UFRS 9 Değişiklik)
- Yıllık İyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi
- Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme (UMS 19 Değişiklikler)

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2018 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2018 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2017 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 2017 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Özet finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak sürekli olarak değerlendirilir. Bu tahmin ve varsayımlar, yönetimlerin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar, varsayımlarından farklılık gösterebilir.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Grup'un önemli iştiraklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

İştirakler	Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana Faaliyet Konusu	Sermayedeki Pay Oranı (%)	
			31 Mart 2018	31 Aralık 2017
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2004 - Ankara	Hazır beton üretimi	% 23,98	% 23,98

Söz konusu iştirakin 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla toplam varlık ve yükümlülükleri ve iştiraklerin net varlıklarında Grup'un payı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Toplam varlıklar	351.841.499	347.319.773
Toplam yükümlülükler	307.186.597	307.023.800
Net varlıklar	44.654.902	40.295.973
İştiraklerin net varlıklarında Grup'un payı	10.708.245	9.662.974
Şerefiye	26.809.737	26.809.737
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların defter değeri	37.517.982	36.472.711

Söz konusu iştirakin 31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 tarihleri itibarıyla hasılat, dönem karı/ (zararı) ve iştirakin net dönem karındaki Grup'un payı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Hasılat	220.943.611	102.579.820
Dönem karı / (zararı)	4.358.927	(3.154.559)
İştiraklerin toplam kapsamlı gelir / (gider)'inden Grup'un payı	1.045.271	(756.463)

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Banka	73.991.392	72.855.041
Vadesiz mevduatlar	82.994	107.297
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	73.908.398	72.747.744
Vadesiz çekler (*)	5.217.140	6.655.653
Bilançodaki nakit ve nakit benzerleri	79.208.532	79.510.694
Eksi – Faiz tahakkukları	(109.049)	(55.585)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	79.099.483	79.455.109

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

31 Mart 2018 tarihleri itibariyle nakit ve nakit benzerleri üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Yoktur).

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle vadeli mevduatlar ile ilgili detay bilgiler aşağıdaki gibidir:

Vade	Döviz miktarı	Para Cinsi	Brüt faiz oranı (%)	31 Mart 2018
20 Nisan 2018	15.118.954	Avro	%2,80	73.588.483
2 Nisan 2018	319.915	TL	%9,00	319.915
				73.908.398

Vade	Döviz miktarı	Para Cinsi	Brüt faiz oranı (%)	31 Aralık 2017
23 Ocak 2018	15.034.270	Avro	%2,80	67.887.248
2 Ocak 2018	4.749.480	TL	%9,00	4.749.480
2 Ocak 2018	60.822	TL	%3,50	60.822
2 Ocak 2018	50.194	TL	%4,50	50.194
				72.747.744

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

Üst düzey yöneticiler, Yönetim Kurulu Üyeleri ile Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcılarından oluşmaktadır (Genel Müdür Yardımcısı kadrosu 1 Ocak – 31 Mart 2018 döneminde bulunmamaktadır). Üst düzey yöneticilere hizmetlerinden dolayı sağlanan ücret ve benzeri faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	341.676	411.185
Diğer uzun vadeli faydalar	2.487	68.915
	344.163	480.100

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Grup, faaliyetleri esnasında ilişkili taraflarla alınan/verilen hizmet/ürünlerden kaynaklanan çeşitli işlemler yapmaktadır. 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili kuruluşların bakiyeleri ile 31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bu kuruluşlarla yapılan işlem tutarları ve bakiyeleri ana hatlarıyla şöyledir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2018		
	Alacaklar	Borçlar	
	Kısa vadeli	Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari	Ticari olmayan
Nihai ortak			
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK)	-	26.165	84.060
Ana ortak			
OYAK Çimento A.Ş.	2.358.903	219.710	38.559.268
İştirakler			
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	20.286.661	63.268	-
Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler			
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	205.000	-	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş.	329	-	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	3.499.454	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	2.126.316	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	-	1.534.365	-
OYAK İnşaat A.Ş.	-	827.321	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	434.575	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	-	341.366	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	233.764	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş.	-	121.103	-
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	-	66.834	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	-	248	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	110
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler			
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	10.085.539	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş.	-	7.099.486	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	-	1.347.640	-
Bolu Çimento Sanayi A.Ş.	-	256.851	-
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.	-	5.900	-
	22.850.893	28.289.905	38.643.438

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2017		
	Alacaklar		Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari	Ticari olmayan
Ana ortak			
OYAK Çimento A.Ş.	631.367	319.257	-
İştirakler			
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	15.177.720	-	-
Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler			
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş.	103.840	540.318	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	6.152.520	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	2.452.336	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	-	1.322.176	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	-	657.914	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	447.794	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	358.896	-
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	-	139.114	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	-	1.162	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	1.529.699
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler			
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş.	-	5.437.381	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	1.764.064	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	-	933.318	-
Bolu Çimento Sanayi A.Ş.	-	772.674	-
	15.912.927	21.298.924	1.529.699

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2018										
İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Mal alımları	Faiz gelirleri	Faiz gideri	Kira geliri	Sabit kıymet satışları	Sabit kıymet alımları ***	Diğer sair giderler **	Diğer sair gelirler *
Ana Ortak										
OYAK Çimento A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	546.209	163.883
İştirak										
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	13.083.421	-	51.511	-	195.614	-	4.988	3.556	3
Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler										
Omsan Denizcilik A.Ş.	2.669.398	-	1.559.570	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş.	1.019.188	-	-	-	-	264.000	-	-	975	129.395
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	800.762	-	-	-	1.511	-	-	-	-	-
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	6.280	-	-	-	154	-	-	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	-	-	49.907	-	-	-	-	-	268.410	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	57.867	1.806	-	-	-	1.005
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	-	-	-	-	-	-	42.574	-	971	-
OYAK İnşaat A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	701.119	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	111.378	737.956	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	6.206	547.746	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	3.488.077	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	12.000	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	852
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler										
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	8.547.067	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş.	2.767.883	-	2.260.161	-	11.823	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	1.570.032	-	-	-	-	-	-	-	-	29.658
Bolu Çimento Sanayi A.Ş.	591.070	-	663.987	-	-	-	-	-	-	-
	17.971.680	13.083.421	4.533.625	51.511	71.355	461.420	42.574	823.691	5.605.900	324.796

(*) Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.'den olan gelirlerin tamamı yönetim hizmet gelirinden, Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan gelirin tamamı hurda kağıt satışından, Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. ve OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den olan gelirlerin tamamı atık bertaraf gelirinden oluşmaktadır.

(**) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.'den olan giderlerin tamamı temizlik, organizasyon, seyahat ve konaklama hizmetinden, OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.'den olan giderlerin tamamı güvenlik hizmetinden, Omsan Lojistik A.Ş.'den olan giderlerin tamamı çimento nakliye hizmetinden, OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş. 'den olan giderlerin tamamı MKK aracılık hizmetinden oluşmaktadır.

(***) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.'den olan sabit kıymet alımının tamamı bilgi işlem donanımı, OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.'den olan sabit kıymet alımının tamamı kamera sistemlerinden, OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den olan sabit kıymet alımının tamamı yatırımlar için kullanılan hazır beton alımından oluşmaktadır.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2017

İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Mal alışları	Faiz gelirleri	Faiz gelirleri	Kira geliri	Sabit kıymet satışları	Sabit kıymet alımları ***	Diğer sair giderler **	Diğer sair gelirler *
Ana Ortak										
OYAK Çimento A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	101.934	444.910
İştirak										
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	5.156.893	-	364.647	-	174.040	-	78.580	5.915	4
Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler										
Omsan Denizcilik A.Ş.	2.876.459	-	352.690	-	-	-	-	-	10.798	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	509.701	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş.	369.129	-	-	-	-	-	-	-	1.197.888	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş.	120.012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	2.279	-	-	-	-	-	-	-	504.895	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	1.771	-	1.590	-	-	-	885
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	-	-	-	-	-	111.082	-	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	27.810	509.933	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	12.000	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	767	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	747
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler										
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.132.774	-	-	-	-	-	69.307	-	-	-
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.	694.466	-	-	-	-	-	-	72.550	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	596.652	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi A.Ş.	-	-	2.460.784	-	-	-	-	75.000	-	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş.	-	-	2.440.494	-	-	-	-	-	-	21.182
	6.301.472	5.156.893	5.253.968	366.418	-	286.712	69.307	253.940	2.344.130	467.728

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

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

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

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

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

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ticari alacaklar	65.471.394	68.315.453
Alacak senetleri	112.499.167	109.908.060
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 5)	22.850.893	15.912.927
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(15.437.272)	(15.437.433)
	185.384.182	178.699.007

Uzun vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Alacak senetleri	-	15.933
	-	15.933

Kısa vadeli ticari alacakların tahsil süresi ürün niteliğine ve müşteri ile yapılan sözleşmelere bağlı olarak değişmekte olup, ortalama 175 gündür (31 Aralık 2017: 153 gün).

Ticari alacaklar içinde 149.000 TL (31 Aralık 2017: 180.000 TL) kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un uzun vadeli ticari alacağı bulunmamaktadır.

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

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 15.437.272 TL (31 Aralık 2017: 15.437.433 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Açılış bakiyesi	(15.437.433)	(16.191.490)
Dönem gideri	-	(6.191)
Tahsilatlar	161	551.155
İptal edilen karşılık	-	7.362
Kapanış bakiyesi	(15.437.272)	(15.639.164)

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari Borçlar:

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

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ticari borçlar	29.870.474	37.735.078
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	28.289.905	21.298.924
	58.160.379	59.034.002

Alımlara ilişkin olan ticari borçların ortalama ödeme vadesi 76 gündür (31 Aralık 2017: 62 gün).

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un uzun vadeli ticari borcu bulunmamaktadır.

7. STOKLAR

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İlk madde ve malzeme	32.127.717	29.215.557
Yarı mamüller	2.316.212	1.974.158
Mamüller	2.759.585	2.570.205
Ticari mallar	207.094	681.737
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(2.053.625)	(2.053.625)
	35.356.983	32.388.032

Stok değer düşüklüğü karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(2.053.625)	(2.053.625)
Kapanış bakiyesi	(2.053.625)	(2.053.625)

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

31 Mart 2018 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde elde tutulan yatırım amaçlı gayrimenkullerin net defter değeri 7.546.581 TL'dir (31 Aralık 2017: 7.619.053 TL).

31 Mart 2018 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan yatırım amaçlı gayrimenkul yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).

31 Mart 2018 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan yatırım amaçlı gayrimenkul yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).

9. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2018 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde elde tutulan maddi duran varlıkların net defter değeri 262.262.561 TL (31 Aralık 2017: 261.753.823 TL), maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri ise 5.735.926 TL'dir (31 Aralık 2017: 5.865.902 TL).

31 Mart 2018 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 6.863.039 TL'dir (31 Aralık 2017: 31.516.156 TL).

31 Mart 2018 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 104.336 TL'dir (31 Aralık 2017: 11.345.330 TL).

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli banka kredileri	150.345.163	134.130.772
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	5.910.000	7.594.919
	156.255.163	141.725.691
Uzun vadeli borçlanmalar	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Uzun vadeli banka kredileri	30.000.000	35.000.000
	30.000.000	35.000.000

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Brüt faiz oranı (%)	31 Mart 2018	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
Avro	1,20	73.454.128	-
TL	16,00	36.110.667	-
TL	15,10	26.948.750	-
TL	14,35	8.182.844	-
TL	13,00	5.910.000	30.000.000
TL	14,50	5.648.774	-
		156.255.163	30.000.000

Para birimi	Brüt faiz oranı (%)	31 Aralık 2017	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
Avro	1,20	67.931.634	-
TL	12,95	28.503.244	-
TL	15,10	25.937.994	-
TL	14,50	11.757.899	-
ABD Doları	Libor+3,20	3.874.833	-
ABD Doları	4,0	1.634.670	-
TL	13,00	2.085.417	35.000.000
		141.725.691	35.000.000

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Grup'un 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle banka kredilerinin geri ödeme planları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
1 yıl içinde ödenecek	156.255.163	141.725.691
1-2 yıl içinde ödenecek	10.000.000	10.000.000
2-3 yıl içinde ödenecek	10.000.000	10.000.000
3-4 yıl içinde ödenecek	10.000.000	10.000.000
4-5 yıl içinde ödenecek	-	5.000.000
	186.255.163	176.725.691

11. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2018	%	31 Aralık 2017
OYAK Çimento A.Ş.	% 96,67	70.569.291	% 96,67	70.569.291
Halka açık kısım	% 3,33	2.430.709	% 3,33	2.430.709
Nominal sermaye	% 100	73.000.000	% 100	73.000.000
Enflasyon düzeltmesi		101.227.638		101.227.638
Düzeltilmiş sermaye		174.227.638		174.227.638

Şirket'in 31 Mart 2018 tarihi itibariyle sermayesi 7.300.000.000 adet paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2017: 7.300.000.000 adet pay). Payların itibari değeri pay başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2017: pay başı 0,01 TL).

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Yasal Yedekler	44.437.321	40.789.103
Olağanüstü yedekler	61.147.485	61.147.485
Özel yedekler	491.207	491.207
	106.076.013	102.427.795

Türk Ticaret Kanunu uyarınca yasal yedekler birinci ve ikinci yedek akçelerden oluşmaktadır. Yasal yedekler Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşmaya 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.

c) Kar Payı Dağıtımı

29 Mart 2018 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında onaylandığı üzere, Grup 2018 yılında, 2017 yılı hesap dönemine ait kardan nakit temettü ödenmesine ilişkin Genel Kurul kararı almıştır, temettü ödemeleri 2 Temmuz 2018 tarihinde (31 Aralık 2017: Yoktur) gerçekleştirilecektir.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Cari vergi yükümlülüğü / (varlığı) (net):	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Cari kurumlar vergisi karşılığı	906.456	11.301.344
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(33.558)	(7.962.724)
Toplam vergi yükümlülüğü	872.898	3.338.620

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi gideri

Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Cari vergi gideri	(906.456)	(42.218)
Önceki yıl cari vergisi ile ilgili cari dönemde muhasebeleştirilen düzeltmeler	(8.218)	691
Geçici farkların oluşması ile geçici farkların ortadan kalkmasına ilişkin ertelenmiş vergi geliri	(813.110)	(404.775)
	(1.727.784)	(446.302)

Kurumlar Vergisi:

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

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.

2018 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22’dir (2017: %20).

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Ertelenmiş Vergi:

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

Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen Geçici 10'uncu madde uyarınca; 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerinde elde edilecek kurum kazançları için kurumlar vergisi oranı %20'den %22'ye yükseltilmiştir.

Ertelenmiş vergi Aktif ve Pasiflerinin hesaplanmasında, maddi ve maddi olmayan duran varlıklar (arazi ve arsalar hariç), kıdem tazminatı yükümlülüğü, kıdem teşvik yükümlülüğü, ocak rehabilitasyon karşılığı ve ecrimisil karşılığı için %20 oranı (31 Aralık 2017 - %20), yatırım amaçlı gayrimenkuller ve maddi duran varlıklar içinde bulunan arsa ve araziden kaynaklanan geçici zamanlama farkları üzerinden %10 oranı (31 Aralık 2017: %10), diğer geçici zamanlama farkları için ise, Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen Geçici 10'uncu madde uyarınca %22 oranı esas alınmıştır (31 Aralık 2017 - %22).

Türkiye'de işletmelerin konsolide vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri):	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Maddi ve maddi olmayan varlıklara ilişkin geçici farklar	(5.502.887)	(5.641.417)
Yatırım indirimi (*)	6.170.573	6.436.917
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin ayrılan karşılıklar	1.919.751	2.221.255
Ecrimisil karşılığı	681.162	653.881
Alacak ve borç reeskontu	(597.676)	478.923
Stoklar	47	(1.239)
Diğer geçici farklar, net	1.095.276	431.036
	3.766.246	4.579.356

(*) Grup'un atık baca gazı ısısından elektrik enerji üretimi yatırımı ile ilgili olarak alınan yatırım teşvik belgesi kapsamında gümrük vergisi muafiyeti, KDV istisnası, faiz desteği ve indirimli vergi oranı destek unsurlarından faydalanılmıştır. Bu kapsamda gelecek dönemlerde kullanılacak olan 6.170.573 TL tutarında vergi avantajı ertelenmiş vergi aktifleri olarak muhasebeleştirilmiştir (2017 - 6.436.917 TL).

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Ertelemiş Vergi (devamı):

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Vergi karşılığının mutabakatı:		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	8.815.598	1.177.786
Gelir vergisi oranı %22 (2017: %20)	(1.939.432)	(235.557)
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(546.550)	(87.659)
- İstisna ve diğer indirimler	115.758	56.654
- Mali yıl ticari zararı üzerinden ayrılmayan ertelenmiş vergi	(31.951)	(31.661)
- Vergi oranının %20'den %22'ye değişimi (geçerlilik tarihi)	17.699	-
- Önceki yıl cari vergisi ile ilgili cari dönemde muhasebeleştirilen düzeltmeler	(8.218)	691
- Vergi etkisi olmayan düzeltmeler ve diğer farklar	664.910	(148.770)
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	(1.727.784)	(446.302)

13. PAY BAŞINA KAZANÇ

Ortaklığa ait pay başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalama sayısı (bin adet)	73.000.000	73.000.000
Ana ortaklığa ait net dönem karı	7.087.814	731.484
Bin pay başına kar	0,10	0,01

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Satışlar

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Yurt içi satışlar	85.742.167	63.000.139
İskele hizmet geliri	-	667.650
Yurt dışı satışlar	-	306.796
Satış iskontoları ve diğer indirimler (-)	(2.078.409)	(1.825.331)
	83.663.758	62.149.254

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	(30.918.211)	(22.849.067)
Diğer genel üretim giderleri	(21.971.713)	(19.276.109)
İtfa payları ve amortisman giderleri	(4.852.692)	(4.182.535)
Genel üretim personel giderleri	(4.164.382)	(3.599.678)
Direkt işçilik giderleri	(275.251)	(247.245)
İskele hizmet maliyeti	-	(362.484)
Toplam üretim maliyeti	(62.182.249)	(50.517.118)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	342.054	3.989.588
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	189.380	190.908
Satılan ticari mallar maliyeti	(5.462.600)	(4.553.963)
	(67.113.415)	(50.890.585)

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Yatırım amaçlı gayrimenkul kira gelirleri	181.918	161.746
Sabit kıymet satış karları	51.440	34.989
Kiralık tesislere ait kira gelirleri	77.298	68.165
	310.656	264.900

31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Kiralık tesislere ait amortisman giderleri	(129.158)	(273.507)
Yatırım amaçlı gayrimenkul amortisman giderleri	(72.472)	(79.149)
Kiralık tesislere ait diğer giderler	(55.595)	(58.399)
Yatırım amaçlı gayrimenkul diğer giderler	(51.957)	-
	(309.182)	(411.055)

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye risk yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir.

Grup'un sermaye yapısı 10. notta açıklanan kredileri de içeren borçlar ve sırasıyla nakit ve nakit benzerleri, çıkarılmış sermaye, yedekler ile geçmiş yıl kazançlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un üst yönetimi, sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskleri değerlendirir. Grup, üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yollarıyla dengede tutmayı amaçlamaktadır.

Endüstrideki diğer firmalarla tutarlı olmak üzere sermayeyi kaldıraç oranına göre inceler. Söz konusu rasyo net borcun toplam sermayeye bölünmesi ile hesaplanır. Net borç ise toplam kredilerden (cari ve cari olmayan kredilerin bilançoda gösterildiği gibi dahil edilmesiyle) nakit ve nakit benzerlerinin çıkarılması suretiyle elde edilir. Toplam sermaye, bilançodaki "öz kaynak" kalemi ile net borcun toplanması ile hesaplanır.

2018 yılında Grup'un stratejisi, 2017'den beri değişmemektedir. 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzeri değerlerin ve kısa vadeli finansal yatırımların finansal borçlardan düşülmesiyle hesaplanan net borcun, toplam sermayeye bölünmesi ile bulunan borç sermaye oranı aşağıdaki gibidir

Net Borç/Toplam Sermaye Oranı

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Finansal Borçlar	186.255.163	176.725.691
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(79.208.532)	(79.510.694)
Net Borç	107.046.631	97.214.997
Toplam Özkaynak	296.578.207	329.622.575
Toplam Sermaye	403.624.838	426.837.572
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	26,52%	22,78%

b) Finansal Risk Faktörleri

Grup faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup'un risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Grup finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Grup'un spekülatif amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

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

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

b) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

b.1) Piyasa riski yönetimi

Grup'un faaliyetleri öncelikle, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır.

Piyasa riskleri ayrıca, duyarlılık analizleri ile değerlendirilmektedir.

Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde veya maruz kalınan riskleri yönetim ve ölçüm yöntemlerinde, önceki yıla göre bir değişiklik olmamıştır.

b.1.1) Kur riski yönetimi

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

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

	31 Mart 2018		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	295	75	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	73.599.115	-	15.121.138
3. DÖNEN VARLIKLAR	73.599.410	75	15.121.138
4. TOPLAM VARLIKLAR	73.599.410	75	15.121.138
5. Ticari Borçlar	10.307.353	1.841.881	623.333
6. Finansal Yükümlülükler	73.454.128	-	15.091.350
7. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.949	1.000	-
8. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	83.765.430	1.842.881	15.714.683
9. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	83.765.430	1.842.881	15.714.683
10. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (4-9)	(10.166.020)	(1.842.806)	(593.545)

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

b) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

b.1.1) Kur riski yönetimi (devamı)

	31 Aralık 2017		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	281	75	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	67.898.914	-	15.036.854
3. DÖNEN VARLIKLAR	67.899.195	75	15.036.854
4. TOPLAM VARLIKLAR	67.899.195	75	15.036.854
5. Ticari Borçlar	11.811.343	2.839.159	244.119
6. Finansal Yükümlülükler	73.441.134	1.460.670	15.044.100
7. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.772	1.000	-
8. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	85.256.249	4.300.829	15.288.219
9. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	85.256.249	4.300.829	15.288.219
10. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (4-9)	(17.357.054)	(4.300.754)	(251.365)

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

b) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

b.1.1) Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık

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

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve AVRO kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup 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.

	31 Mart 2018	
	Kar / Zarar	
	<u>Yabancı paranın değer kazanması</u>	<u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u>
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(727.706)	727.706
2- ABD Doları net etki (Vergi öncesi)	<u>(727.706)</u>	<u>727.706</u>
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde		
3 - Avro net varlık / yükümlülük	(288.896)	288.896
4- Avro net etki (Vergi öncesi)	<u>(288.896)</u>	<u>288.896</u>
TOPLAM (2 + 4)	<u>(1.016.602)</u>	<u>1.016.602</u>

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

b) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

b.1.1) Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık (devamı)

	31 Aralık 2017	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.622.202)	1.622.202
2- ABD Doları net etki (Vergi öncesi)	(1.622.202)	1.622.202
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
3 - Avro net varlık / yükümlülük	(113.504)	113.504
4- Avro net etki (Vergi öncesi)	(113.504)	113.504
TOPLAM (2 + 4)	(1.735.706)	1.735.706

17. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.