

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	4-5
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	6
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	7-8
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	9-37

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Dönem Özet Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		276.791.321	277.637.869
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	35.891.128	42.637.471
Ticari Alacaklar	7	165.217.033	154.741.876
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6-7	80.678.743	51.332.675
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	84.538.290	103.409.201
Diğer Alacaklar		5.043.784	4.878.354
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	3.397.905	3.456.443
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.645.879	1.421.911
Stoklar	8	69.340.620	73.053.399
Peşin Ödenmiş Giderler	9	1.253.471	2.290.757
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	6-9	1.082.379	1.695.053
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		171.092	595.704
Diğer Dönen Varlıklar		45.285	36.012
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		45.285	36.012
Duran Varlıklar		448.408.329	453.875.091
Diğer Alacaklar		1.252.645	1.230.694
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.252.645	1.230.694
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	13.110.508	13.979.843
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	931.784	941.153
Maddi Duran Varlıklar	11	359.293.255	367.478.595
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	381.782	460.602
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	49.385.657	49.345.607
Peşin Ödenmiş Giderler	9	1.509.770	378.469
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.509.770	378.469
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	22.542.928	20.060.128
TOPLAM VARLIKLAR		725.199.650	731.512.960

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Dönem Özet Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		195.386.970	193.334.497
Kısa Vadeli Borçlanmalar	12	108.266.993	117.936.353
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	12	13.037.537	23.605.107
Ticari Borçlar	7	63.771.751	43.687.356
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6-7	10.408.268	10.088.751
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	53.363.483	33.598.605
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.525.207	1.958.982
Diğer Borçlar		4.019.083	2.041.255
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	170.161	170.161
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		3.848.922	1.871.094
Ertelenmiş Gelirler	9	609.949	1.181.688
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		609.949	1.181.688
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	3.123.100	2.887.967
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		3.123.100	2.887.967
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		33.350	35.789
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		33.350	35.789
Uzun Vadeli Yükümlülükler		201.580.392	198.909.173
Uzun Vadeli Borçlanmalar	12	166.075.635	166.133.563
Türev Araçlar		14.914.302	13.029.701
Ertelenmiş Gelirler	9	64.327	64.327
Uzun Vadeli Karşılıklar		20.526.128	19.681.582
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		19.468.164	18.623.618
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	13	1.057.964	1.057.964
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		396.967.362	392.243.670

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Dönem Özet Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
ÖZKAYNAKLAR		328.232.288	339.269.290
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	15	143.235.330	143.235.330
Sermaye Düzeltme Farkları	15	2.599.733	2.599.733
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(3.433.590)	(3.433.590)
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(3.093.729)	(3.093.729)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(3.093.729)	(3.093.729)
- Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		(339.861)	(339.861)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	66.078.382	66.078.382
Yasal Yedekler		66.078.382	66.078.382
Geçmiş Yıllar Karları		130.789.435	166.923.545
Net Dönem Karı / (Zararı)		(11.037.002)	(36.134.110)
TOPLAM KAYNAKLAR		725.199.650	731.512.960

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak - 31 Mart 2020 Dönemine Ait Ara Dönem Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak-31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak-31 Mart 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	16	104.116.309	72.925.437
Satışların Maliyeti (-)	16	(99.138.095)	(68.443.880)
BRÜT KAR (ZARAR)		4.978.214	4.481.557
Genel Yönetim Giderleri (-)		(6.403.085)	(8.127.141)
Pazarlama Giderleri (-)		(650.796)	(1.249.051)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(1.070)	(17.884)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	1.954.370	1.338.322
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(852.374)	(879.890)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		(974.741)	(4.454.087)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		15.798	26.816
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	3	(869.335)	(1.388.456)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		(1.828.278)	(5.815.727)
Finansman Gelirleri	18	1.103.762	5.676.186
Finansman Giderleri (-)	18	(12.795.285)	(21.012.608)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		(13.519.801)	(21.152.149)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri			
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	19	-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	19	2.482.799	(34.737)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		(11.037.002)	(21.186.886)
DÖNEM KARI (ZARARI)		(11.037.002)	(21.186.886)
Pay Başına Kazanç (Zarar) (1 Lot)	20	(0,08)	(0,15)
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)		(0,08)	(0,15)

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak - 31 Mart 2020 Dönemine Ait Ara Dönem Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Dipnot Referansları		
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) KISMI		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden		
Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	-	-
-Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	-	-
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	(11.037.002)	(21.186.886)

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak – 31 Mart 2020 Dönemine Ait Ara Dönem Özet Özkaynaklar Değişim Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler				Birikmiş Karlar			
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Kar/ Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Özkaynaklar
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye, dönem başı	143.235.330	2.599.733	63.321.530	(2.208.321)	(249.609)	134.950.113	69.460.568	411.109.344
Transferler	-	-	2.756.852	-	-	66.703.716	(69.460.568)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	(21.186.886)	(21.186.886)
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	(21.186.886)	(21.186.886)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	-	-
Kar Payları	-	-	-	-	-	(34.730.284)	-	(34.730.284)
31 Mart 2019	143.235.330	2.599.733	66.078.382	(2.208.321)	(249.609)	166.923.545	(21.186.886)	355.192.174
1 Ocak 2020 İtibarıyla Bakiye, Dönem Başı	143.235.330	2.599.733	66.078.382	(3.093.729)	(339.861)	166.923.545	(36.134.110)	339.269.290
Transferler	-	-	-	-	-	(36.134.110)	36.134.110	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	(11.037.002)	(11.037.002)
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	(11.037.002)	(11.037.002)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	-	-
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2020	143.235.330	2.599.733	66.078.382	(3.093.729)	(339.861)	130.789.435	(11.037.002)	328.232.288

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak - 31 Mart 2020 Dönemine Ait Ara Dönem Özet Nakit Akış Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
İŞLETME FAALİYETLERİNDE NAKİT AKIŞLARI	25.766.781	43.468.872
Dönem Karı (Zararı)	(11.037.002)	(21.186.886)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	(11.037.002)	(21.186.886)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler	20.448.892	24.971.058
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	9.026.021	7.653.023
- Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	-	(78.235)
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	-	(78.235)
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	1.511.665	1.948.611
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	1.276.532	1.183.393
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	-	-
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	235.133	765.218
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	9.640.069	14.039.433
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	(1.103.762)	(1.368.776)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	10.743.831	15.408.209
- Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	1.884.601	-
- Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	1.884.601	-
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	869.335	1.388.456
- İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	869.335	1.388.456
- Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	(2.482.799)	34.737
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	-	(14.967)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	-	(14.967)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	16.786.877	40.748.218
- Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İlgili Düzeltmeler	(10.475.157)	54.937.463
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(29.346.068)	17.006.740
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	18.870.911	37.930.723
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	1.494.985	(2.643.749)
- İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	671.212	(863.877)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	823.773	(1.779.872)
- Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	3.712.779	(11.213.511)
- Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İlgili Düzeltmeler	20.084.395	(2.558.674)
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	319.517	(4.766.105)
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	19.764.878	2.207.431
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	566.225	2.335.796
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	1.975.389	228.178
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	-	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	1.975.389	228.178
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	(571.739)	(337.285)

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

1 Ocak - 31 Mart 2020 Dönemine Ait Ara Dönem Özet Nakit Akış Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş	
	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	
	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019	
Dipnot Referansları			
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	26.198.767	44.532.390	
Ödenen Temettüler	-	-	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(431.986)	(1.063.518)	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	-	-	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(2.578.198)	(19.933.425)	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-	20.406	
- Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-	20.406	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	(1.321.002)	(21.948.254)	
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	(633.275)	(21.823.585)	
- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	(687.727)	(124.669)	
Verilen Nakit Avans ve Borçlar	(1.131.301)	2.269.633	
- Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar	(1.131.301)	2.269.633	
Ödenen Faiz	(125.895)	(275.210)	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(29.934.926)	19.657.747	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	72.742.674	411.215.960	
- Kredilerden Nakit Girişleri	72.298.723	132.953.640	
- İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri	12	130.401.500	
- Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri	12	443.951	147.860.820
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	(90.722.691)	(373.439.493)	
- Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	12	(90.722.691)	(107.598.473)
- İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıktıları	12	-	(117.980.200)
- Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıktıları	12	-	(147.860.820)
Ödenen Faiz	(13.058.671)	(19.487.496)	
Alınan Faiz	1.103.762	1.368.776	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	(6.746.343)	43.193.194	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	(6.746.343)	43.193.194	
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	42.637.471	89.122.550
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	35.891.128	132.315.744

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

%100 OYAK iştiraki olarak 25 Kasım 2015 tarihinde kurulan OYAK Çimento A.Ş. ("OYAK Çimento") 3 Aralık 2015 tarihinde Bolu Çimento Sanayii A.Ş.'nin Ordu Yardımlaşma Kurumu ("OYAK") 'na ait olan hisselerini devir almış ve Grup'un ana ortağı OYAK Çimento olmuştur. 26 Kasım 2018 tarihinde ise OYAK %100 sahip olduğu OYAK Çimento hisselerinin %40'ını Taiwan Cement Company ("TCC")'ye devretmiştir. Şirket'in nihai ana ortağı ise değişmemiş olup 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 hisseleri 1986 yılından itibaren Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmekte olup Şirket'in halka açıklık oranı mali tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla %50,0018'dir.

Şirket'in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 330'dur (31 Aralık 2019: 344).

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 180.000.000 TL'dir (31 Aralık 2019: 180.000.000 TL). Sermayenin hissedarlar arasındaki dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2020	%	31 Aralık 2019
OYAK Çimento A.Ş.	49,9982	71.615.027	49,9982	71.615.027
Halka açık kısım	50,0018	71.620.303	50,0018	71.620.303
Nominal sermaye	100	143.235.330	100	143.235.330

Şirket'in iştirak detayı aşağıda verilmektedir:

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

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Kar Dağıtımı

18 Mart 2020 tarihinde yapılan genel kurulda; 2019 yılında dönem zararı bulunması nedeni ile kar dağıtımı yapılmamasına karar verilmiştir.

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 12 Mayıs 2020 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Bolu Çimento Sanayii A.Ş., Adana Çimento Sanayii ve Türk A.Ş., Aslan Çimento A.Ş. ve Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile birlikte, Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. daha etkin bir yönetim sağlanması, faaliyet gösterilen sektörde güçlü mali, idari ve hukuki bir yapının oluşturulması, üretim ve dağıtım faaliyetlerinin daha da güçlendirilmesi gerekçesiyle devrolma suretiyle Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. altında birleşmesine ilişkin alınan 30 Aralık 2019 tarihli Yönetim Kurulu kararlarına istinaden Sermaye Piyasası Kurulu başvurusu yapılmış ve 20 Şubat 2020 tarihi itibarıyla birleşme başvurusu onaylanarak Sermaye Piyasası Kurulu bülteninde yayınlanmıştır. Birleşmeye ilişkin genel kurul 24 Mart 2020 tarihinde yapılmış ve birleşme pay sahipleri tarafından onaylanmıştır. Birleşme kapsamında Bolu Çimento'ya ait ayrılma hakkı süreci 1 Nisan 2020 tarihinde başlamış ve 29 Nisan 2020 tarihinde sona ermiştir. Birleşmeye ait Genel Kurul Kararlarının tescili ile birlikte birleşmeye ilişkin yasal süreç tamamlanmış olacaktır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

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

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

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerinden taşınan finansal yatırımlar ve özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar haricinde (Not: 31, Not: 3), tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Şirket, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ya uygun olarak hazırlamıştır.

Bu Tebliğ'e istinaden TMS' ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Kullanılan Para Birimi

Şirket'e ait finansal tablolar 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 2020 ve 31 Aralık 2019 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. Buna göre:

Şirket'in 31.03.2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış solo kar veya zarar tablosunda "pazarlama giderleri" ile "satışların maliyetleri" arasında 1.776.811 TL tutarında, "genel yönetim giderleri" ile "satışların maliyetleri" arasında 420.322 TL sınıflama yapılmıştır.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) 2020 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 3 (Değişiklikler)

TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler)

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler)

İşletme Tanımı

Önemlilik Tanımı

Gösterge Faiz Oranı Reformu

BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

TFRS 3 (Değişiklikler) İşletme Tanımı

Bir faaliyet ve varlık grubunun ediniminin muhasebeleştirilmesi, söz konusu grubun bir işletme grubu mu yoksa sadece bir varlık grubu mu olduğuna bağlı olarak değiştiği için “işletme” tanımı önemlidir. TFRS 3 İşletme Birleşmelerin standardında yer alan “işletme” tanımı değiştirilmiştir. Söz konusu değişikliklerle beraber:

- Bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek; sürecin asli olması ve süreç ve girdilerin birlikte çıktılarının oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir.
- Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir.
- Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için isteğe bağlı bir test eklenmiştir.

TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler) Önemlilik Tanımı

Önemlilik tanımındaki değişiklikler (TMS 1 ve TMS 8’deki değişiklikler), “önemlilik” tanımını netleştirir ve Kavramsal Çerçeve’de kullanılan tanımı ve standartları revize eder.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Gösterge Faiz Oranı Reformu

Bu değişiklikler işletmelerin gösterge faiz oranı reformu sonucu korunan kalemin veya korunma aracının nakit akışlarına dayanak oluşturan gösterge faiz oranının değişmeyeceği varsayımı altında korunma muhasebesinin belirli hükümlerini uygulamaya devam edebileceği konusuna açıklık getirir.

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

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

TFRS 17

TMS 1 (Değişiklikler)

Sigorta Sözleşmeleri

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli

Olarak Sınıflandırılması

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2021 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini almıştır.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

TMS 1 (Değişiklikler) *Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması*

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

2.3 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların TFRS’ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülükler ve gelir ve gider kalemlerine ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sona eren üç aylık ara döneme ait özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde önceki yılda kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

İştirakler	Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana faaliyet konusu	Sermayedeki pay oranı (%)	
			31 Mart 2020	31 Aralık 2019
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("OYAK Beton")	Ankara	Hazır Beton İmalatı	23,9848	23,9848

Söz konusu iştirakin 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla toplam varlık ve yükümlülükleri ve iştiraklerin net varlıklarında Şirket'in payı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Toplam varlıklar	277.583.038	293.473.757
Toplam yükümlülükler	(258.816.201)	(271.082.396)
Net varlıklar	18.766.837	22.391.361
İştiraklerin net varlıklarında Şirket'in payı	4.501.188	5.370.523
Şerefiye	8.609.320	8.609.320
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların defter değeri	13.110.508	13.979.843

Söz konusu iştirakin 31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihleri itibarıyla hasılat, dönem karı/ (zararı) ve iştirakin net dönem karındaki Şirket'in payı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Hasılat	119.469.485	142.157.157
Dönem karı/ (zararı)	(3.624.524)	(5.788.899)
İştiraklerin net dönem karı/(zararı)'nda Şirket'in payı	(869.335)	(1.388.456)

BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardaki değişimler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	13.979.843	18.029.232
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımların mali yıl karlarındaki/ (zararlarındaki) pay	(869.335)	(3.959.137)
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımlardan kaynaklı aktüeryal kazanç/ (kayıp)	-	(90.252)
Muhasebe politikasındaki değişiklik etkisi	-	-
Kapanış bakiyesi	13.110.508	13.979.843

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

5. NAKİT ve NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Banka	35.766.722	41.849.465
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	302.443	672.198
<i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i>	35.464.279	41.177.267
Vadesiz çekler (*)	45.000	487.367
Diğer hazır varlıklar (**)	79.406	300.639
	35.891.128	42.637.471

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

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

31 Mart 2020 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2019 – Bulunmamaktadır).

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. NAKİT ve NAKİT BENZERLERİ (devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlar ile ilgili detay bilgiler aşağıda sunulmaktadır:

Vade	Döviz Miktarı	Para Cinsi	Brüt faiz oranı (%)	31 Mart 2020
02.04.2020	20.189.345	TL	% 10,50	20.189.345
02.04.2020	10.096.926	TL	% 10,75	10.096.926
01.04.2020	4.026.943	TL	% 10	4.026.943
01.04.2020	1.021.937	TL	% 8,50	1.021.937
01.04.2020	129.128	TL	% 8	129.128
				35.464.279

Vade	Döviz Miktarı	Para Cinsi	Brüt faiz oranı (%)	31 Aralık 2019
20.01.2020	25.172.603	TL	% 12	25.172.603
02.01.2020	14.921.179	TL	% 10,50	14.921.179
02.01.2020	1.000.178	TL	% 6,50	1.000.178
02.01.2020	83.307	TL	% 3	83.307
				41.177.267

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

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

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	207.240	467.288
Diğer uzun vadeli faydalar	9.879	3.572
	217.119	470.860

Şirket, faaliyetleri esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapmaktadır. 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili kuruluşların bakiyeleri ile 31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bu kuruluşlarla yapılan işlem tutarları ve bakiyeleri ana hatlarıyla şöyledir:

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2020					Borçlar	
	Alacaklar					Kısa vadeli	
	Kısa vadeli	Uzun vadeli					
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	Ticari	Ticari olmayan
<u>Nihai ve ana ortak</u>							
OYAK	-	-	-	-	-	6.105	-
OYAK Çimento A.Ş.	-	-	-	-	-	961.662	-
<u>İştirakler</u>							
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	34.071.262	-	-	-	-	-	-
<u>Nihai ve ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>							
Cimpor Global Holdings BV	-	3.331.935	-	-	-	-	-
Ereğli Demir Çelik Fab. T.A.Ş.	-	-	-	-	-	3.711.550	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	-	1.304.307	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	921.369	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	-	-	-	-	1.082.379	670.642	-
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	-	-	-	-	-	2.363.683	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sis. A.Ş.	-	-	-	-	-	467.320	-
Aslan Çimento San. ve Tic. A.Ş.	46.268.155	-	-	-	-	-	-
Ünye Çimento San. ve Tic. A.Ş.	339.326	36.292	-	-	-	-	-
Adana Çimento San T.A.Ş.	-	530	-	-	-	-	-
Mardin Çimento San. A.Ş.	-	10.625	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	-	-	-	-	-	1.630	-
Denizli Çimento San.T.A.Ş.	-	18.523	-	-	-	-	-
<u>Diğer</u>							
Ortaklara borçlar (kar payı)	-	-	-	-	-	-	170.161
	80.678.743	3.397.905	-	-	1.082.379	10.408.268	170.161

BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak – 31 Mart 2020								
İlişkili taraflarla olan işlemler	Alımlar	Satışlar	Alınan Faizler	Ödenen faizler	Kira Geliri	Diğer gelirler	Komisyon giderleri	Diğer giderler
<u>Nihai ve ana ortak</u>								
OYAK Çimento A.Ş.(8)	-	-	-	-	-	-	-	2.230.615
<u>İştirakler</u>								
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	139.152	9.342.657	-	-	15.798	93.471	-	-
<u>Nihai ve ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Ereğli Demir Çelik Fab. T.A.Ş. (3)	1.595.405	-	-	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (4)	820.988	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.(5)	1.432.309	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(6)	769.754	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	385.694	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	5.908	-	-	-	-	-	-	-
Aslan Çimento A.Ş.(7)	4.365	33.920.840	-	-	-	-	-	-
Mardin Çimento San. A.Ş..	-	-	26.434	-	-	-	-	-
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.(2)	10.909.558	-	-	-	-	726.466	-	-
Denizli Çimento San.T.A.Ş.	30.039	-	-	-	-	-	-	-
	16.093.172	43.263.497	26.434	-	15.798	819.937	-	2.230.615

(1) OYAK Beton San. ve Tic. A.Ş.'ne olan satışlar; çimento ve öğütülmüş cüruf satışlarından oluşmaktadır. Diğer gelirler ise rödovans gelirleridir.

(2) OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.'den yapılan alımlar; elektrik alımlarından oluşmaktadır.

(3) Ereğli Demir Çelik Fab. T.A.Ş.'den olan alımlar; cüruf ve liman hizmeti alımlarından oluşmaktadır.

(4) Oyka Kağıt Ambalaj San.ve Tic.A.Ş.'den olan alımlar; kağıt torba alımlarından oluşmaktadır.

(5) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. 'den olan alımlar; hijyen hizmeti, seyahat konaklama, malzeme, ve lisans alımlarından oluşmaktadır.

(6) OYAK Savunma ve Güvenlik Hizmetleri A.Ş.'den olan alımlar; güvenlik hizmetiden oluşmaktadır.

(7) Aslan Çimento A.Ş.'ne olan satışlar; klinker ve öğütülmüş cüruf satışlarından oluşmaktadır.

(8) OYAK Çimento A.Ş. den olan alımlar; sabit kımet ve yönetim danışmanlık giderlerinden oluşmaktadır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2019					Borçlar	
	Alacaklar					Kısa vadeli	
	Kısa vadeli	Uzun vadeli					
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	Ticari	Ticari olmayan
<u>Nihai ve ana ortak</u>							
OYAK	-	-	-	-	-	292.284	-
OYAK Çimento A.Ş.	-	-	-	-	-	1.976.314	-
<u>İştirakler</u>							
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	34.382.642	-	-	-	-	-	-
<u>Nihai ve ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>							
Cimpor Global Holdings BV (1)	-	3.331.935	-	-	-	-	-
Ereğli Demir Çelik Fab. T.A.Ş.	-	-	-	-	-	4.582.732	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	-	423.712	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	1.445.308	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	-	-	-	-	1.264.792	1.041.341	-
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	-	-	-	-	430.261	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	-	-	-	-	283.910	-
Aslan Çimento San. ve Tic. A.Ş.	16.610.708	70.441	-	-	-	-	-
Ünye Çimento San. ve Tic. A.Ş.	339.325	37.479	-	-	-	-	-
Adana Çimento San T.A.Ş.	-	-	-	-	-	12.736	-
Denizli Çimento San.T.A.Ş.	-	16.588	-	-	-	-	-
OYAK İnşaat A.Ş.	-	-	-	-	-	23.600	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	-	-	-	-	-	6.814	-
<u>Diğer</u>							
Ortaklara borçlar (kar payı)	-	-	-	-	-	-	170.161
	51.332.675	3.456.443	-	-	1.695.053	10.088.751	170.161

(1) Dutch OYAK TCC Holdings BV'nin ünvanı 19 Kasım 2019 tarihinde Cimpor Global Holdings BV olarak değişmiştir.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2019							
	Alımlar	Satışlar	Alınan Faizler	Ödenen faizler	Kira Geliri	Diğer gelirler	Komisyon giderleri	Diğer giderler
<u>Nihai ve ana ortak</u>								
OYAK	-	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Çimento A.Ş.(9)	2.435.348	-	-	-	-	-	-	-
<u>İştirakler</u>								
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	78.227	12.537.872	-	-	11.849	48.701	-	-
<u>Nihai ve ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Ereğli Demir Çelik Fab. T.A.Ş. (3)	1.446.890	-	-	-	-	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş.	40.756	-	-	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (4)	1.084.086	-	-	13.477	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.(5)	1.190.322	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(6)	700.937	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	163.957	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	2.527	-	-	-	-	-	-	-
Ünye Çimento San. ve Tic. A.Ş.(7)	-	291.992	-	8.551	-	-	-	-
Aslan Çimento A.Ş.(8)	-	456.029	-	-	-	-	-	-
OYAK Yatırım ve Menkul Değerler A.Ş.	-	-	-	-	-	-	825.000	-
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.(2)	8.889.362	-	-	-	-	847	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş.	248.365	-	-	-	-	-	-	-
	16.280.777	13.285.893	-	22.028	11.849	49.548	825.000	-

(1) OYAK Beton San. ve Tic. A.Ş.'ne olan satışlar; çimento ve öğütülmüş cüruf satışlarından oluşmaktadır. Diğer gelirler ise rödovans gelirleridir.

(2) OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.'den yapılan alımlar; elektrik alımlarından oluşmaktadır.

(3) Ereğli Demir Çelik Fab. T.A.Ş.'den olan alımlar; cüruf ve liman hizmeti alımlarından oluşmaktadır.

(4) Oyka Kağıt Ambalaj San.ve Tic.A.Ş.'den olan alımlar; kağıt torba ve finansman hizmeti alımlarından oluşmaktadır.

(5) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. 'den olan alımlar; hijyen hizmeti, seyahat konaklama, malzeme, lisans ve sabit kıymet alımlarından oluşmaktadır.

(6) OYAK Savunma ve Güvenlik Hizmetleri A.Ş.'den olan alımlar; güvenlik hizmetiden oluşmaktadır.

(7) Ünye Çimeno A.Ş.'ya yapılan satışlar; öğütülmüş cüruf satışlarından oluşmaktadır.

(8) Aslan Çimento A.Ş.'ne olan satışlar; öğütülmüş cüruf satışlarından oluşmaktadır.

(9) OYAK Çimento A.Ş. den olan alımlar; sabit kıymet ve yönetim danışmanlığından oluşmaktadır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

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

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar	80.379.790	93.350.713
Alacak senetleri	5.661.937	11.561.925
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 6)	80.678.743	51.332.675
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(1.503.437)	(1.503.437)
	165.217.033	154.741.876

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 116 gündür (31 Aralık 2019: 145 gün). Alacak senetlerinin ortalama vadesi 48 gündür (31 Aralık 2019: 40 gün).

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 1.503.437 TL (31 Aralık 2019: 1.503.437 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Açılış bakiyesi	(1.503.437)	(1.704.892)
Muhasebe politikasındaki değişiklik etkisi	-	-
Dönem gideri	-	(74.461)
Karşılık iptalleri	-	-
Tahsilatlar	-	152.695
Kapanış bakiyesi	(1.503.437)	(1.626.658)

b) Ticari Borçlar

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

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar	53.363.483	33.598.605
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 6)	10.408.268	10.088.751
	63.771.751	43.687.356

Mal alımına ilişkin olan ticari borçların ortalama ödeme vadesi 57 gündür (2019: 60 gün). Ticari borçlar, ağırlıklı olarak TL bakiyelerden oluşmaktadır, Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in uzun vadeli ticari borcu bulunmamaktadır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. STOKLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlk madde ve malzeme	52.772.297	57.240.314
Yarı mamüller	12.010.016	11.753.678
Mamüller	4.350.678	4.001.104
Diğer stoklar	207.629	58.303
	69.340.620	73.053.399

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan peşin ödenen sigortalar (Not 6)	1.082.379	1.264.792
İlişkili taraflara verilen sipariş avansları (Not 6)	-	430.261
Gelecek aylara ait giderler	117.970	140.205
Verilen sipariş avansları	53.122	455.499
	1.253.471	2.290.757

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	1.509.770	378.469
	1.509.770	378.469

b) Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları (*)	494.160	1.027.302
Gelecek aylara ait gelirler	115.789	154.386
	609.949	1.181.688

(*) Alınan sipariş avanslarında, avans niteliğinde alınan çek yoktur (31 Aralık 2019: 528.287 TL). 494.160 TL müşterilerden alınan nakit avanslardan oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 499.015 TL).

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Gelecek yıllara ait gelirler	64.327	64.327
	64.327	64.327

BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde elde tutulan yatırım amaçlı gayrimenkullerin net defter değeri 931.784 TL'dir (31 Aralık 2019 – 941.153 TL).

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR, KULLANIM HAKKI VARLIKLARI ve MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde elde tutulan maddi duran varlıkların net defter değeri 359.293.255 TL (31 Aralık 2019 – 367.478.595 TL), finansal kiralama yolu ile elde edilen kullanım hakkı varlıklarının net defter değeri 381.782 TL (31 Aralık 2019 – 460.602 TL), maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri ise 49.385.657 TL'dir (31 Aralık 2019 – 49.345.607 TL).

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 1.400.149 TL'dir (31 Aralık 2019 – 57.077.027 TL).

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlık yoktur (31 Aralık 2019 – 379.298 TL).

12. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Banka kredileri	107.898.678	117.551.495
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	8.460.726	17.391.765
İhraç edilmiş borçlanma araçlarının kısa vadeli kısımları	4.576.811	6.213.342
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar (net)	368.315	384.858
	121.304.530	141.541.460

Uzun vadeli borçlanmalar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli banka kredileri	-	-
İhraç edilmiş borçlanma araçları	166.000.000	166.000.000
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar (net)	75.635	133.563
	166.075.635	166.133.563

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	% 12,75 + BSMV	36.917.400	-
TL	% 9,75 + BSMV	40.099.450	-
TL	% 9,80 + BSMV	30.158.923	-
TL	% 0 + BSMV	722.905	-
TL	% 10,95 + BSMV	8.460.726	-
		116.359.404	-

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2019	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	% 11,75 + BSMV	40.887.608	-
TL	% 12,50 + BSMV	40.899.204	-
TL	% 12,75 + BSMV	35.764.683	-
TL	% 10,95 + BSMV	17.391.765	-
		134.943.260	-

İhraç edilmiş borçlanma araçları detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Yıllık Basit faiz oranı	31 Mart 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	% 11,82	3.192.967	116.000.000
TL	% 13,13	1.383.844	50.000.000
		4.576.811	166.000.000

Para birimi	Yıllık Basit faiz oranı	31 Aralık 2019	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	% 16,13	4.355.066	116.000.000
TL	% 17,64	1.858.276	50.000.000
		6.213.342	166.000.000

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içerisinde ödenecek	116.359.404	134.943.260
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	-	-
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	-	-
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	-	-
	116.359.404	134.943.260

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle ihraç edilmiş borçlanma araçları geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içerisinde ödenecek	4.576.811	6.213.342
1-2 yıl içerisinde ödenecek	166.000.000	166.000.000
	170.576.811	172.213.342

BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla net finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Açılış bakiyesi	307.675.023	339.600.877
Faiz gideri	10.743.831	15.408.209
Faiz aktifleştirmesi	125.895	275.210
Ödenen faiz	(13.184.567)	(19.762.706)
Kur farkı	-	4.071.200
İhraç edilmiş borçlanma araçları	-	130.401.500
İhraç edilmiş borçlanma araçları geri ödemeleri	-	(117.980.200)
Diğer finansal borçlanmalardan nakit girişleri	443.951	147.860.820
Diğer finansal borç ödemelerinden nakit çıkışları	-	(147.860.820)
Yeni alınan krediler	72.298.722	128.882.441
Geri ödenen krediler	(90.722.690)	(107.598.473)
	287.380.165	373.298.058

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Şirket aleyhine açılmış ve devam eden davaların toplam riski yaklaşık 4.279.900 TL (31 Aralık 2019: 4.094.900 TL) olup, söz konusu davalar için 965.100 TL karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2019: 965.100 TL).

a) Karşılıklar

Kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maden devlet hakkı karşılığı (*)	1.849.715	1.455.036
Dava karşılığı	965.100	965.100
Diğer kısa vadeli karşılıklar	308.285	467.831
	3.123.100	2.887.967

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

Uzun vadeli karşılıklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maden ocakları rehabilitasyon bedeli	1.057.964	1.057.964
	1.057.964	1.057.964

BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

Şirket Tarafından Verilen TRİ’ler

31 Mart 2020	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	21.677.321	-	-	-
<i>-Teminat</i>	21.677.321	-	-	-
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 Gimeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
Toplam	21.677.321	-	-	-

31 Aralık 2019	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	20.990.650	-	-	-
<i>-Teminat</i>	20.990.650	-	-	-
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 Gimeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
Toplam	20.990.650	-	-	-

Şirket’in vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Şirket’in özkaynaklarına oranı 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla % 0’dır (31 Aralık 2019: %0).

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2020	%	31 Aralık 2019
OYAK Çimento A.Ş.	49,9982	71.615.027	49,9982	71.615.027
Halka açık kısım	50,0018	71.620.303	50,0018	71.620.303
Nominal sermaye	100	143.235.330	100	143.235.330
Enflasyon düzeltmesi		2.599.733		2.599.733
Düzeltilmiş sermaye		145.835.063		145.835.063

Şirket'in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sermayesi 14.323.533.000 adet paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 14.323.533.000 adet pay). Payların itibari değeri pay başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2019: pay başı 0,01 TL).

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kâr payı ödendikten sonra, kârden pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir. Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yasal yedekler	66.078.382	66.078.382
	66.078.382	66.078.382

BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Satışlar

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Yurt içi satışlar	104.907.401	73.528.509
Yurt dışı satışlar (İhraç kayıtlı satışlar)	-	-
Satış indirimleri (-)	(791.092)	(603.072)
	104.116.309	72.925.437

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Genel üretim giderleri	(60.901.264)	(36.066.107)
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	(6.815.804)	(9.006.084)
Çimento nakliye giderleri	(14.989.728)	(3.764.695)
İtfa payları ve amortisman giderleri	(8.870.941)	(7.230.791)
Genel üretim personel giderleri	(7.190.169)	(6.819.823)
Direkt işçilik giderleri	(976.102)	(926.680)
Toplam üretim maliyeti	(99.744.008)	(63.814.180)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	256.339	(3.820.428)
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	349.574	(647.201)
Satılan ticari mallar maliyeti	-	(162.071)
	(99.138.095)	(68.443.880)

17. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Vade farkı	998.395	809.619
Operasyonel kur farkı geliri	114.562	76.602
Diğer gelirler	140.005	188.560
Tazminat ve ceza geliri	689.984	-
Hurda ve malzeme satış karı	11.424	263.541
	1.954.370	1.338.322

BOLU ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER(devamı)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Operasyonel kur farkı gideri	(668.689)	(630.082)
Tazminat ve ceza gideri	(1.841)	(179.901)
Amortisman ve itfa gideri	-	(41.424)
Diğer giderler	(181.844)	(28.483)
	(852.374)	(879.890)

18. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman Gelirleri	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Finansal kur farkı geliri	-	4.307.410
Finansal faiz geliri	1.077.328	1.289.282
Diğer faiz geliri	26.434	79.494
	1.103.762	5.676.186

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman Giderleri	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Finansal faiz gideri	(10.743.831)	(15.408.210)
Finansal kur farkı gideri	-	(4.199.611)
Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı	(1.884.601)	-
Finansal kiralama yükümlülüğüne ait faiz ve kur farkı gelirleri	344.739	-
Kıdem tazminatı faiz maliyeti	(388.247)	(415.812)
Kıdemli işçilik faiz maliyeti	(121.605)	(122.097)
Komisyon gideri	(1.740)	(866.878)
	(12.795.285)	(21.012.608)

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Cari Vergi yükümlülüğü

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Cari kurumlar vergisi	-	-
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	-	-
Toplam vergi yükümlülüğü	-	-

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi gideri

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:		
Cari dönem vergi gideri / (geliri)	-	-
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	(2.482.799)	34.737
Toplam vergi gideri / (geliri)	(2.482.799)	34.737

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.

2020 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22’dir (2019: %22).

7061 Sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanmıştır. Bu Kanunun 89 uncu maddesiyle, Kurumlar Vergisi Kanunu’nun “İstisnalar” başlıklı 5 inci maddesinde değişiklik yapılmaktadır. Maddenin birinci fıkrasının; (a) bendiyle kurumların iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançlarına uygulanan %75’lik istisna %50’ye indirilmiştir. Bu düzenleme 5 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir.

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 muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TMS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20-%22’dir (2019: %20-%22).

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Atık ısıdan enerji üretimi tesisi yatırımı indirimli kurumlar vergisi	(5.295.644)	(5.295.644)
Maddi varlıkların amortisman/diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(1.105.223)	(945.703)
Kıdem tazminatı karşılıkları	(2.772.806)	(2.700.988)
Türev araçlar	(3.281.146)	(2.866.534)
Diğer	(283.567)	(293.213)
Kıdemli işçilik karşılığı	(877.497)	(839.702)
Alacak/borç reeskontu	-	38.070
Kullanılmamış izin karşılığı	(267.663)	(202.437)
Şüpheli ticari alacak karşılığı	(44.717)	(44.717)
Stok düzeltmeleri	199.146	(26.503)
Geçmiş yıl zararları	(8.685.811)	(6.754.757)
Dava karşılıkları	(128.000)	(128.000)
	(22.542.928)	(20.060.128)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	(13.519.801)	(21.152.149)
Gelir vergisi oranı %22 (2019: %22)	(2.974.356)	(4.653.473)
Vergi etkisi:		
- üzerinden ertelenmiş vergi varlığı yaratılmamış geçmiş yıl zararları	-	4.107.013
- diğer düzeltmelerin etkisi	87.002	(203.506)
- kanunen kabul edilmeyen giderler	213.301	409.337
- özkaynaktan pay alma muhasebesi	191.254	305.460
- atık ısıdan enerji üretimi tesisi yatırımı indirimli kurumlar vergisi etkisi	-	432
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	(2.482.799)	34.737

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

20. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Pay başına kazanç		
Dönem (zararı)/karı	(11.037.002)	(21.186.886)
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	14.323.533.000	14.323.533.000
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına (zarar)/kazanç (1 Lot)	(0,08)	(0,15)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN ve BORÇLANMALARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye risk yönetimi

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

Şirket'in sermaye yapısı 12. notta açıklanan kredileri de içeren borçlar ve sırasıyla nakit ve nakit benzerleri, çıkarılmış sermaye, yedekler ile geçmiş yıl kazançlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in üst yönetimi, sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskleri değerlendirir. Şirket, 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.

Şirket yönetimi 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.

2020 yılında Şirket'in stratejisi, 2019'den beri değişmemektedir. 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020	31 Aralık 2019
Finansal Borçlar	287.380.165	307.675.023
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(35.891.128)	(42.637.471)
Net Borç	251.489.037	265.037.552
Toplam Özkaynaklar	328.232.288	339.269.290
Toplam Sermaye	579.721.325	604.306.842
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	0,43	0,44

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN ve BORÇLANMALARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri

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

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

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

b.1) Piyasa riski yönetimi

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

Piyasa riskleri ayrıca, duyarlılık analizleri ile değerlendirilmektedir.

Cari yılda Şirket'in 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. Şirket başlıca AVRO ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN ve BORÇLANMALARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

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

	31 Mart 2020		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO
1. Ticari Alacak	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	-	-	-
3. Diğer Dönen Varlıklar	126.571	19.411	13
4. Dönen Varlıklar (1+ 2 + 3)	126.571	19.411	13
5. Ticari Borçlar	11.078.289	1.072.332	567.010
6. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
7. Diğer Borçlar	187.498	28.775	-
8. Ertelemiş Gelirler	-	-	-
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (5 + 6 + 7 + 8)	11.265.787	1.101.107	567.010
10. Ticari Borçlar	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12. Uzun Vadeli Yükümlülükler (10 + 11)	-	-	-
13. Toplam Yükümlülükler (9 + 12)	11.265.787	1.101.107	567.010
14. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (4 - 13)	(11.139.216)	(1.081.696)	(566.997)
15. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (4 - 13)	(11.139.216)	(1.081.696)	(566.997)
16. İhracat	-	-	-
17. İhraç kayıtlı satışlar	-	-	-
18. İthalat	296.440	50.000	-

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN ve BORÇLANMALARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

	31 Aralık 2019		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO
1. Ticari Alacak	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	-	-	-
3. Diğer Dönen Varlıklar	115.573	19.305	135
4. Dönen Varlıklar (1+ 2 + 3)	115.573	19.305	135
5. Ticari Borçlar	6.758.521	43.482	977.390
6. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
7. Diğer Borçlar	170.929	28.775	-
8. Ertelenmiş Gelirler	-	-	-
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (5 + 6 + 7 + 8)	6.929.450	72.257	977.390
10. Ticari Borçlar	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12. Uzun Vadeli Yükümlülükler (10 + 11)	-	-	-
13. Toplam Yükümlülükler (9 + 12)	6.929.450	72.257	977.390
14. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (4 - 13)	(6.813.877)	(52.952)	(977.255)
15. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (4 - 13)	(6.813.877)	(52.952)	(977.255)
16. İhracat	3.070	540	-
17. İhraç kayıtlı satışlar	191.275	-	-
18. İthalat	35.355.726	4.711.977	1.452.276

Kur riskine duyarlılık

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

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve AVRO kurlarındaki %10'luk (31 Aralık 2019: %10) artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk (31 Aralık 2019: %10) 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'lık (31 Aralık 2019: %10) kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN ve BORÇLANMALARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b.1.1) Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık (devamı)

	31 Mart 2020	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(704.833)	704.833
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(704.833)	704.833
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(409.088)	409.088
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(409.088)	409.088
TOPLAM (3 + 6)	(1.113.921)	1.113.921

	31 Aralık 2019	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(31.454)	31.454
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(31.454)	31.454
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(649.933)	649.933
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(649.933)	649.933
TOPLAM (3 + 6)	(681.387)	681.387

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bolu Çimento Sanayii A.Ş., Adana Çimento Sanayii Türk A.Ş., Aslan Çimento A.Ş. ve Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin, Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. altında birleşmesine ilişkin genel kurul 24 Mart 2020 tarihinde yapılmış ve birleşme pay sahipleri tarafından onaylanmıştır. Birleşme kapsamında Bolu Çimento'ya ait ayrılma hakkı süreci 1 Nisan 2020 tarihinde başlamış ve 29 Nisan 2020 tarihinde sona ermiştir. Birleşmeye ait Genel Kurul Kararlarının tescili ile birlikte birleşmeye ilişkin yasal süreç tamamlanmış olacaktır.

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

Bulunmamaktadır.