

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

**31 Mart 2017 tarihi itibariyle
ara dönem özet konsolide finansal tablolar**

İçindekiler**Sayfa**

Ara dönem konsolide finansal durum tablosu	3
Ara dönem konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	4
Ara dönem konsolide özkaynak değişim tablosu	5
Ara dönem konsolide nakit akış tablosu	6
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin notlar	7 - 23

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
ara dönem konsolide finansal durum tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot referansları	Cari dönem	Geçmiş Dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2017	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2016
Varlıklar			
Dönen varlıklar		187.011.528	189.644.603
Nakit ve nakit benzerleri			
Finansal yatırımlar	4	41.081.426	44.824.347
Ticari alacaklar:			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	82.894.220	83.522.658
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	12	25.622.753	21.004.277
Diğer alacaklar:			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		57.271.467	62.518.381
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		2.008.267	50.298
Stoklar		54.464	50.298
Peşin ödenmiş giderler	6	34.345.148	39.433.107
Diğer dönen varlıklar		2.011.021	499.523
		1.908.850	848.739
Duran varlıklar		163.885.094	143.613.858
Diğer alacaklar:			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		446.237	368.284
Finansal yatırımlar		446.237	368.284
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		343	343
Maddi duran varlıklar		23.234.720	23.975.445
Maddi olmayan duran varlıklar		129.946.407	110.875.257
Peşin ödenmiş giderler		1.285.775	1.335.587
Ertelenmiş vergi varlığı	10	3.283.443	4.191.875
		5.688.169	2.867.067
Toplam varlıklar		350.896.622	333.258.461
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		89.073.137	36.549.708
Kısa vadeli borçlanmalar			
Ticari borçlar:			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5	85.994	-
- İlişkili olmayan taraflardan ticari borçlar	12	25.567.985	28.358.991
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		3.772.107	3.363.500
Diğer borçlar:			
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		21.795.878	24.995.491
- Diğer borçlar:			
- İlişkili taraflara diğer borçlar		2.015.751	2.502.491
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	12	59.066.073	169.507
Ertelenmiş gelirler		57.977.580	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü		1.088.493	169.507
Kısa vadeli karşılıklar	10	428.553	236.732
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	8	-	4.116.055
		1.889.755	1.149.711
		19.026	16.221
Uzun vadeli yükümlülükler		24.912.902	12.553.782
Uzun vadeli borçlanmalar			
Uzun vadeli karşılıklar		11.724.900	-
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		13.188.002	12.553.782
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		12.844.801	12.210.581
		343.201	343.201
Özkaynaklar		236.910.583	284.154.971
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		236.910.583	284.154.971
Ödenmiş sermaye	1	123.586.411	123.586.411
Sermaye düzeltmesi farkları		31.040.805	31.040.805
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler:			
Yabancı para çevrim farkları		6.805.841	6.645.915
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler:			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/ (kayıpları)		(2.052.842)	(2.068.770)
Değer artış fonu		(1.852.289)	(1.852.289)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden kar/zararda sınıflandırmayacaklar paylar		14.269	14.269
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		(214.822)	(230.750)
Net dönem karı		66.973.030	66.669.421
		10.557.338	58.281.189
Toplam kaynaklar		350.896.622	333.258.461

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
ara dönem konsolide gelir tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot referansları	Cari Dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2017	Geçmiş dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2016
Sürdürülen faaliyetler			
Hasılat	9	49.202.751	49.653.879
Satışların maliyeti (-)	9	(41.347.185)	(34.595.553)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		7.855.566	15.058.326
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(1.908.962)	(1.697.632)
Genel yönetim giderleri (-)		(3.902.779)	(4.486.512)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(38.912)	(29.632)
Esas faaliyetlerden diğer gelirleri		6.656.840	3.776.346
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(4.645.557)	(2.256.900)
Esas faaliyet karı		4.016.196	10.363.996
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		4.251.001	4.221.666
Yatırım faaliyetlerinden giderler		-	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların zararlarındaki paylar		(756.653)	991.662
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		7.510.544	15.577.324
Finansal gelirler		1.630.264	1.959.738
Finansal giderler (-)		(1.404.572)	(416.680)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		7.736.236	17.120.382
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/ (gideri)			
Dönem vergi gideri		-	(3.033.678)
Ertelenmiş vergi geliri/gideri	10	2.821.102	(487.165)
Sürdürülen faaliyetler dönem net karı		10.557.338	13.599.539
Sürdürülen faaliyetler dönem karı üzerinden pay başına kazanç:			
Pay başına kazanç (kuruş)	11	0,09	0,11
Seyreltilmiş pay başına kazanç (kuruş)	11	0,09	0,11
Sürdürülen faaliyetler dönem karının dağılımı			
Ana ortaklık dışı paylar		-	-
Ana ortaklık payları		10.557.338	13.599.539
Diğer kapsamlı gelir/(gider)			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar:			
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim		159.926	365.269
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar:			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		-	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları vergi etkisi		-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden kar/zararda sınıflandırılmayacaklar paylar		15.928	15.928
Diğer kapsamlı gelir/ (gider) (vergi sonrası)		175.854	381.197
Toplam kapsamlı gelir		10.733.192	13.980.736
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı			
Ana ortaklık dışı paylar		-	-
Ana ortaklık payları		10.733.192	13.980.736

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait ara dönem konsolide öz kaynak değişim tablosu (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Not	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Kar veya zarara sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve (giderler)		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve (giderler)	Geçmiş yıl karları	Net dönem karı	Toplam
				Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/ (kayıpları)	Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar				
1 Ocak 2016 itibariyle bakiye		123.586.411	31.040.805	(1.798.031)	(222.739)	14.269	1.188.052	48.335.797	279.782.016
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	13.599.539	13.599.539
Diğer kapsamlı gelir/ (gider)		-	-	-	15.928	-	-	-	381.197
Toplam kapsamlı gider		-	-	-	15.928	-	-	13.599.539	13.980.736
Geçmiş yıl karlarından transferler		-	-	-	-	-	53.753.443	(48.335.797)	-
Ödenecek temettümler		-	-	-	-	-	(54.941.495)	-	(54.941.495)
31 Mart 2016 itibariyle bakiye		123.586.411	31.040.805	(1.798.031)	(206.811)	14.269	-	13.599.539	238.821.257
1 Ocak 2017 itibariyle bakiye		123.586.411	31.040.805	(1.852.289)	(230.750)	14.269	-	58.281.189	284.154.971
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	10.557.338	10.557.338
Diğer kapsamlı gelir/ (gider)		-	-	-	15.928	-	-	-	175.854
Toplam kapsamlı gider		-	-	-	15.928	-	-	10.557.338	10.733.192
Geçmiş yıl karlarından transferler		-	-	-	-	-	303.609	(58.281.189)	-
Ödenecek temettümler		-	-	-	-	-	(57.977.580)	-	(57.977.580)
31 Mart 2017 itibariyle bakiye		123.586.411	31.040.805	(1.852.289)	(214.822)	14.269	-	10.557.338	236.910.583

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

**31 Mart 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
ara dönem konsolide nakit akış tablosu
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)**

	Dipnot referansları	Cari dönem 1 Ocak – 31 Mart 2017	Geçmiş dönem 1 Ocak – 31 Mart 2016
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		4.938.244	13.244.996
Dönem karı		10.557.338	13.599.539
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		2.726.234	4.486.414
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		2.025.891	1.951.490
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		1.285.847	842.093
- Dava karşılıkları / (iptali) ile ilgili düzeltmeler		-	(5.000)
- Sektörel gereksinimler çerçevesinde ayrılan karşılıklar / (iptaller) ile ilgili düzeltmeler		212.500	212.500
- Diğer karşılıklar / (iptaller) ile ilgili düzeltmeler	8	527.544	901.897
- Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(955.266)	(1.574.831)
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(955.266)	(1.597.711)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		-	22.880
- Gerçeğe uygun değer (kazançları) / kayıpları ile ilgili düzeltmeler		(2.296.665)	(4.221.666)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler		756.652	(991.662)
- Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	10	(2.821.102)	3.520.843
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(71.535)	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(73.401)	471.188
Ticari alacaklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		628.438	(460.405)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		(3.096.033)	124.870
Stoklardaki (artışlar) / azalışlar ile ilgili düzeltmeler		5.087.959	(691.026)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış		(603.066)	(463.638)
Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(2.791.006)	1.776.505
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış		(486.740)	(239.138)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki (azalış) / artış ile ilgili düzeltmeler		995.226	56.536
Ertelenmiş gelirlerdeki (azalış) / artış		191.821	380.212
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer (azalış)/artış ile ilgili düzeltmeler		-	(12.728)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(4.909.902)	(3.996.319)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(649.628)	(261.906)
Vergi ödemeleri		(4.260.274)	(3.734.413)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(19.613.221)	(897.972)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		71.535	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(20.643.371)	(2.186.782)
Alınan faiz		958.616	1.288.810
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		11.724.900	(1.015.023)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		11.724.900	310.864
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		-	(1.278.111)
Ödenen faiz		-	(47.776)
D. Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önceki nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış)/artış		(2.950.076)	11.332.001
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		(784.322)	(72.479)
E. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ) / ARTIŞ		(3.734.398)	11.259.522
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	44.601.008	46.662.868
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	40.866.610	57.922.390

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi 1969 yılında Ünye' de kurulmuş ve üretim faaliyetlerine başlamıştır. Grup'un ticaret siciline kayıtlı adresi Günpınarı Mah. Boğazağzı Sok. No:2 PK:31 52301 Ünye Ordu'dadır. Grup'un ana faaliyet konusu çimento ve klinker üretimi ve satışlarıdır.

Şirket' in ana ortağı ve esas kontrolü elinde tutan taraf Oyak Çimento A.Ş. 'dir.

%100 OYAK iştiraki olarak 25 Kasım 2015 tarihinde kurulan OYAK Çimento A.Ş. 3 Aralık 2015 tarihinde Ünye Çimento' nun OYAK' a ait olan hisselerini devir almış ve Şirket' in ana ortağı OYAK Çimento A.Ş. olmuştur. Şirket' in nihai ana ortağı ise Ordu Yardımlaşma Kurumu' dur.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolar, aşağıdaki şirketin Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.'ye tam konsolidasyon yöntemine göre konsolide edilmesiyle hazırlanmıştır: Oyak Beton' daki yatırım ise özkaynaktan pay alma yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir.

Şirket	Sektör	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
		İştirak oranı (%)	İştirak oranı (%)
Unye CEM SRL	Çimento Satışı	100,00	100,00
Oyak Beton	Hazır Beton Satışı	23,986	23,986

Unye CEM SRL 2007 yılında Romanya'da kurulmuş olup, ana faaliyet konusu çimento satışlarıdır.

Grup'un kayıtlı sermaye tavanı 300.000.000 TL'dir (31 Aralık 2016: 300.000.000 TL).

Grup'un hisse senetleri 21 Şubat 1990'den beri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmekte olup, sermayenin hissedarlar arasındaki dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2017	%	31 Aralık 2016
Oyak Çimento A.Ş.	51,33	63.437.443	-	63.437.443
Nuh Gayrimenkul İnşaat.A.Ş.	23,72	29.317.957	23,72	29.317.957
Nuh Beton A.Ş.	16,31	20.156.429	16,31	20.156.429
Halka açık kısım	8,64	10.674.582	8,64	10.674.582
Nominal sermaye	100	123.586.411	100	123.586.411

Ödenen temettü

31 Mart 2017 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul sonucu Şirket, 2016 yılı karına ait 57.977.580-TL temettü dağıtmaya karar vermiştir. Bu karar doğrultusunda borsada işlem gören kaydileştirilmiş payların temettü alacaklarının %40'ı 3 Temmuz 2017 tarihinde, kalan %60'ı 1 Aralık 2017 tarihinde ilgili üyelerin Takasbank A.Ş. nezdindeki serbest hesaplarına aktarılacaktır. Hisse başına ödenecek brüt temettü 0,47 kuruştur.

Finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 8 Mayıs 2017 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

Kategori itibarıyla yıl içinde çalışan sayısı

	31 Mart 2017	31 Mart 2016
Kapsam içi (sendikalı)	128	131
Kapsam dışı (sözleşmeli)	85	92
Toplam	213	223

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Finansal tabloların hazırlanış ilkeleri ve belirli muhasebe politikaları

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Yeni Türk Ticaret Kanunu ("Yeni TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. Yabancı ülkede faaliyet gösteren bağlı ortaklık - Unye CEM SRL, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını faaliyette bulunduğu ülkenin para birimi cinsinden ve o ülkenin mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadır. Unye CEM SRL'nin finansal tabloları, yapılan düzeltme ve sınıflamalar ile ana ortaklığın muhasebe politikaları ile uyumlu hale getirilmiştir.

Grup, finansal tablolarını, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarihinde yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlamıştır ve Tebliğ'de belirlenen ve uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunmuştur. Gerçeğe uygun değerinden taşınan finansal yatırımlar (Not 5) hariç konsolide finansal tablolar maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

Finansal tablolar Grup'un yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, Türkiye Muhasebe Standartları'na göre Grup'un durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır. Bu düzeltme kayıtları ve sınıflandırmalar temel olarak; hisse senetlerinin gerçeğe uygun değere getirilmesi, kıdem teşvik ve kullanılmayan izin karşılıkları, dava karşılıklarının ayrılması, alacak ve borç reeskont hesaplama etkileri, ertelenmiş vergi hesaplamasının etkileri, maddi duran varlıkların kalan faydalı ömürlerindeki farklılıklar ve kıst amortisman esasına göre amortisman tabii tutulmalarının etkileri, kıdem tazminatının Türkiye Muhasebe Standardı 19'a göre hesaplanmasının etkilerinden oluşmaktadır.

Fonksiyonel (geçerli) ve sunum para birimi

Grup'un bağlı ortaklığı için fonksiyonel para birimi Romanya Leyi (Ron) olmakla birlikte mali durumu ve faaliyet sonuçları, Grup'un fonksiyonel para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL'ye çevrilerek konsolidasyon çalışmalarına dahil edilmiştir.

Konsolidasyona ilişkin esaslar

Konsolide finansal tablolar Grup ve Grup'un bağlı ortaklığının finansal tablolarını ve özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilen yatırımları kapsar. Kontrol, bir işletmenin faaliyetlerinden fayda elde etmek amacıyla finansal ve operasyonel politikaları üzerinde kontrol gücünün olması ile sağlanır.

Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların sonuçları, satın alım tarihinden sonra veya elden çıkarma tarihine kadar konsolide gelir tablosuna dahil edilir.

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilen yatırımlar konsolide finansal durum tablosunda, alış maliyetinin üzerine Grup'un iştirakin net varlıklarındaki payına alım sonrası değişikliklerin eklenmesi veya çıkarılması ve varsa değer düşüklüğü karşılığının düşülmesiyle gösterilmektedir. Konsolide gelir tablosu, Grup'un iştiraklerinin faaliyetleri sonucundaki payını yansıtmaktadır. İştirakin kar veya zararına henüz yansıtılmamış tutarların iştirakin özkaynaklarında ortaya çıkardığı değişiklikler de Grup'un iştirakteki payı oranında iştirakin defter değerinde düzeltme yapılmasını gerekli kılabilir. Bu değişikliklerden Grup'un düşen pay doğrudan Grup'un kendi özkaynaklarında muhasebeleştirilir.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklığının finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır. Tüm grup içi işlemler sonucu oluşan alacak ve borç bakiyeleri, ilgili döneme ait gelir ve giderler konsolidasyon çalışmalarında elimine edilmiştir. Konsolide bağlı ortaklığın net varlıklarında ana ortaklık dışı pay bulunmamaktadır.

2.2 TFRS'deki değişiklikler

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2017 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.

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

- a) Konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

- b) 2017 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Bulunmamaktadır.

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

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

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i> ¹
TFRS 15	<i>Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat</i> ¹

¹ 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kamu Gözetimi Kurumu ("KGK") tarafından 2010'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. 2011'de değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

KGK tarafından Ocak 2017'de yayımlanan TFRS 9 standardının revize edilmiş versiyonu a) finansal varlıkların değer düşüklüğü gereksinimleri ve b) "gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yükümlülükler" ile yayımlanan sınıflama ve ölçüm gereksinimlerine getirilen sınırlı değişiklikleri içerir.

TFRS 9, 1 Ocak 2018 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. İlk uygulama tarihi 1 Şubat 2015 tarihinden önce olmak şartıyla, erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

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

Modeldeki beş aşama aşağıdaki gibidir:

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

TFRS 15 aynı zamanda standardın üç boyutuna (performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi, asil vekil değerlendirmesi ve lisanslama) açıklık getirmekte ve tadil edilmiş sözleşmeler ile tamamlanmış sözleşmeler için geçiş sürecinde bazı kolaylıklar sağlamaktadır. Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

31 Mart 2017 dönemi finansal tablolarında açıklanan muhasebe politikalarında önemli bir değişiklik olmamıştır.

3. Bölümlere göre raporlama ve dönemsellik

Grup yönetim raporlaması açısından satışlarını coğrafi bölümlere göre takip etmektedir.

Grup faaliyetlerini Türkiye'de ve Romanya'da yürütmektedir. Aşağıdaki tablo, mal satışlarının Grup'un brüt çimento ve klinker satışlarının coğrafi piyasalara göre dağılımını göstermektedir.

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Türkiye (Not 9)	45.794.461	45.832.615
Avrupa - Asya (Not 9)	4.123.087	5.472.950
	49.917.548	51.305.565

Grup'un faaliyetleri inşaat talebinin arttığı ve inşaat sektörünün canlandığı bahar ve yaz aylarında artmaktadır.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. Nakit ve nakit benzerleri

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Bankadaki nakit	41.065.638	44.824.347
Vadesiz mevduatlar	332.959	366.248
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar (*)	40.732.679	44.458.099
Diğer hazır varlıklar (**)	15.788	-
	41.081.426	44.824.347
Eksi: faiz tahakkuku	(214.816)	(223.339)
Nakit akış tablosuna baz olan nakit ve nakit benzerleri toplamı	40.866.610	44.601.008

- (*) Vadeli mevduatlarının faiz oranları TL mevduatlar için % 4,00 - %13,10 (31 Aralık 2016: %4 - %11,55) arasında, yabancı para mevduatlar için % 0,50 - % 0,90 (31 Aralık 2016: %0,50) arasında değişmektedir.
- (**) Kredi kartı ile yapılan satışlardan doğan POS hesabı bakiyesi diğer hazır varlıklar olarak gösterilmektedir

5. Ticari alacak ve borçlar

a) Ticari alacaklar:

Finansal durum tablosu tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Ticari alacaklar	57.319.428	62.566.342
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 12)	25.622.753	21.004.277
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(47.961)	(47.961)
	82.894.220	83.522.658

b) Ticari borçlar:

Finansal durum tablosu tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Ticari borçlar	21.044.997	22.259.912
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 12)	3.772.107	3.363.500
Diğer ticari borçlar	750.881	2.735.579
	25.567.985	28.358.991

Belli malların satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi 15 ile 56 gün arasında değişmektedir. Ticari borçlar için satıcılar tarafından herhangi bir faiz işletilmemektedir.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. Stoklar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzeme	17.467.375	14.605.145
Yarı mamüller	463.257	7.000.391
Mamüller	4.573.176	3.436.094
Diğer stoklar (*)	11.841.340	14.391.477
	34.345.148	39.433.107

(*) 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla diğer stokların 8.546.836 TL'lik (31 Aralık 2016: 9.744.321 TL) kısmı makine ve tesisat yedeklerini, 920.370 TL'lik (31 Aralık 2016: 883.833 TL) kısmı elektrik malzemelerini, 796.348 TL'lik (31 Aralık 2016: 2.442.471 TL) kısmı ateş tuğlalarını, 382.733 TL'lik (31 Aralık 2016: 321.494 TL) kısmı inşaat ve tamir malzemelerini, 1.195.053 TL'lik (31 Aralık 2016: 999.358 TL) kısmı ise diğer malzeme ve yedekleri içermektedir.

7. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 20.803.323 TL'dir (31 Aralık 2016: 13.206.986 TL).

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık dönem içerisinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlık tutarı 147.011 TL dir. (31 Aralık 2016: 59.972 TL).

8. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

a) Karşılıklar

Kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Dava karşılığı	288.039	288.039
Maden devlet hakkı karşılığı (*)	1.062.500	850.000
Diğer	539.216	11.672
	1.889.755	1.149.711

(*) Şirket'in maden ocakları için her yıl için takip eden yılın altıncı ayında ödediği devlet hakkının karşılığıdır.

b) Koşullu varlık ve yükümlülükler

Verilen teminat, rehin ve ipotekler (TRİ)

Grup'un ticari ve finansal borçları için vermiş olduğu teminat mektuplarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Tüpraş Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	3.700.000	3.700.000
2M Enerji Top.Elk.Tic.A.Ş.	4.000.000	4.000.000
Yeşilirmak Elektrik Dağıtım A.Ş.	1.482.984	1.482.984
Diğer	782.123	785.123
	9.965.107	9.965.107

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	9.965.107	9.965.107
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C Maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	9.965.107	9.965.107

9. Satışlar ve satışların maliyeti**a) Satışlar**

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Yurt içi satışlar	45.794.461	45.832.615
Yurt dışı satışlar	4.123.087	5.472.950
Satış iskontoları (-)	(714.797)	(1.651.686)
Net satışlar	49.202.751	49.653.879

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Genel üretim giderleri	(25.859.242)	(28.051.768)
İlk madde ve malzeme giderleri	(2.757.601)	(4.801.807)
Amortisman ve itfa payları giderleri	(2.227.968)	(2.622.967)
Genel üretim personel giderleri	(3.033.259)	(3.055.769)
Satışların sevk giderleri	(1.632.273)	(2.354.502)
Yarı mamül stoklarındaki değişim	(6.537.134)	7.373.069
Bitmiş mamül stoklarındaki değişim	1.137.082	(655.962)
Personel giderleri	(402.186)	(347.726)
Ticari mamul maliyeti	(34.604)	(78.121)
Satışların maliyeti	(41.347.185)	(34.595.553)

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2017 tarihi itibariyle
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. Vergi varlık ve yükümlülükleri (ertelenmiş varlık ve yükümlülükler dahil)

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Cari vergi yükümlülüğü:		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	17.320.920
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	-	(13.204.865)
	-	4.116.055

Kurumlar vergisi

Grup, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup'un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli konsolide mali 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 yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüler, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

31 Mart 2017 ara hesap döneminde uygulanan efektif vergi oranı %20'dir (2016: %20). Romanya kanunlarına göre vergiye tabi kurum kazancı, üzerinden kanunen indirilebilir giderler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden %16 olarak hesaplanmaktadır(2016: %16).

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2017 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20'dir (2016: %20).

Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. (Romanya: 7 yıl) Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir vergisi stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihini itibariyle %15 olarak değiştirilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş vergi

Grup, vergiye esas yasal mali tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış mali 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 mali tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

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

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. Vergi varlık ve yükümlülükleri (ertelenmiş varlık ve yükümlülükler dahil) (devamı)

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 2017	31 Aralık 2016
Maddi varlıkların amortisman/ diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(258.938)	(294.313)
Kıdem tazminatı karşılıkları	(1.868.189)	(1.790.043)
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	(270.388)	(264.121)
Kullanılmayan izin karşılığı	(81.840)	(60.669)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer farkları	671.214	556.380
Kıdem teşvik karşılığı	(618.931)	(591.405)
Yatırım İndirimi	(3.046.331)	
Diğer	(214.766)	(422.896)
	(5.688.169)	(2.867.067)

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

Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) hareketleri:	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
1 Ocak	(2.867.067)	(650.370)
Gelir tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi geliri	(2.821.102)	487.165
Diğer kapsamlı gelirler ertelenmiş vergi geliri	-	-
31 Mart	(5.688.169)	(163.203)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Devam eden faaliyetlerden elde edilen kar	7.736.236	17.120.382
Gelir vergisi oranı	%20	%20
Vergi etkisi:	1.547.247	3.424.076
- temettü ve diğer vergiye tabi olmayan gelirler	(390.761)	-
- kanunen kabul edilmeyen giderler	45.755	98.937
- diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların kalıcı zamanlama etkisi	117.809	70.230
- özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	151.331	(198.332)
- yatırım indirimi tutarı	3.046.331	-
- diğer düzeltmelerin etkisi	(1.696.610)	125.932
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	2.821.102	3.520.843

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. Pay başına kazanç

Pay başına kar, net karın raporlama dönemi boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır.

Pay başına kazanç	31 Mart 2017	31 Mart 2016
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (*) (tam değeri)	12.358.641.073	12.358.641.073
Net dönem karı	10.557.338	13.599.539
Pay başına kazanç		
- Yüz adet adi hisse senedi başına (TL)	0,09	0,11

12. İlişkili taraf açıklamaları

Grup ile Grup'un ilişkili tarafları olan bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden, bu notta açıklanmamıştır.

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve vade süreleri 0-5 aydır. Alacaklar doğası gereği teminatsızdır. İlişkili şirket bakiyelerinin vadesi geçen tutarına faiz işletilmektedir.

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve vadesizdir. Borçlara faiz işletilmemektedir. Cari ve geçmiş dönemde vadesi geçen ticari borç oluşmamıştır.

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	265.163	716.690
Emeklilik ve diğer faydalar	-	8.698
	265.163	725.388

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2017					
	Alacaklar			Borçlar		
	Kısa vadeli Ticari	Ticari olmayan	Uzun vadeli Ticari	Ticari olmayan	Kısa vadeli Ticari	Ticari olmayan
İştirakler						
Oyak Beton Sanayii ve Ticaret A.Ş.	24.354.554	-	-	-	-	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Oyak Denizcilik A.Ş.	-	-	-	-	116.239	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	-	-	163.315	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	-	-	-	2.757.953	-
Oyka Kağıt Ambalaj San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	387.533	-
Renault Mais A.Ş.	1.526	-	-	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	-	-	-	210.969	-
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	33.903	-
Oyak Çimento A.Ş.	-	-	-	-	102.195	-
Aslan Çimento A.Ş.	1.266.673	-	-	-	-	-
Ereğli Demir Çelik Fab.A.Ş.	-	1.170.800	-	-	-	-
Adana Çimento San. Tic.A.Ş.	-	783.003	-	-	-	-
Ortaklara Borçlar (Temettü)	-	-	-	-	-	57.977.580
	25.622.753	1.953.803	-	-	3.772.107	57.977.580

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2016			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli Ticari	Ticari olmayan	Uzun vadeli Ticari	Kısa vadeli Ticari olmayan
İştirakler				
Oyak Beton Sanayii ve Ticaret A.Ş.	19.512.371	-	-	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler				
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	-	-	1.948.088
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	-	335.861
Oyka Kağıt Ambalaj San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	712.693
Renault Mais A.Ş.	126.732	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	-	-	193.124
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	170.542
Ereğli Demir Çelik Fab. A.Ş.	125.670	-	-	-
Aslan Çimento A.Ş.	1.239.504	-	-	-
Oyak Çimento A.Ş.	-	-	-	3.192
	21.004.277	-	-	3.363.500

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2017			
	Alımlar	Satışlar	Kira geliri	Diğer gelirler
İştirakler				
Oyak Beton Sanayii ve Ticaret A.Ş. (1)	171.276	7.649.515	17.143	125.560
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler				
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	3.410.359	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş. (2)	314.950	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic.A.Ş. (3)	478.037	-	-	-
Renault Mais A.Ş.	176.161	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (4)	539.698	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (5)	443.797	-	-	-
Oyak Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. (2)	98.508	-	-	-
Aslan Çimento A.Ş. (6)	69.307	1.132.774	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	21.453	-	-	-
	5.723.546	8.782.289	17.143	125.560
				126.728

- (1) Oyak Beton A.Ş.'ye olan satışlar çimento satışlarından oluşmaktadır. Oyak Beton A.Ş.'den olan diğer gelirler kira gelirlerinden oluşmaktadır.
(2) Omsan Denizcilik A.Ş., Omsan Lojistik A.Ş. ve Oyak Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş.'den olan alımlar nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
(3) Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar torbali çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından kaynaklanmaktadır.
(4) Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.'den olan alımlar işyeri güvenlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
(5) Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.'den olan alımlar konaklama, ulaşım, inşaat, temizlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
(6) Aslan Çimento A.Ş.'ye olan satışlar klinker satışlarından oluşmaktadır.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2016			
	Alımlar	Satışlar	Kira geliri	Diğer gelirler
İştirakler				
Oyak Beton Sanayii ve Ticaret A.Ş. (1)	21.052	5.970.193	15.866	12.246
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler				
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	2.105.390	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş. (2)	170.616	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic.A.Ş. (3)	1.139.666	-	-	-
Renault Mais A.Ş.	1.039	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (4)	494.143	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (5)	485.990	-	-	-
Bolu Çimento San. Ve Tic. A.Ş. (6)	185.257	-	-	-
Aslan Çimento A.Ş. (7)	20.418	3.337.347	-	-
ORF Kiralama	1.359	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	19.000	-	-	-
	4.643.930	9.307.540	15.866	12.246
				178.390

- (1) Oyak Beton A.Ş.'ye olan satışlar çimento satışlarından oluşmaktadır. Oyak Beton A.Ş.'den olan diğer gelirler kira gelirlerinden oluşmaktadır.
- (2) Omsan Denizcilik A.Ş.'ve Omsan Lojistik A.Ş.'den olan alımlar nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- (3) Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar torbalı çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından kaynaklanmaktadır.
- (4) Oyak Savunma'dan olan alımlar işyeri güvenlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (5) Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.'den olan alımlar konaklama, ulaşım, inşaat, temizlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (6) Bolu Çimento San. Ve Tic.A.Ş.'den olan alımlar öğütülmüş çüruf alımlarından oluşmaktadır.
- (7) Aslan Çimento A.Ş. ye olan satışlar klinker ve çimento satışlarından oluşmaktadır.

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
 (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Kur riski yönetimi

Yabancı para riski Grup'un elinde ABD Doları ve Euro varlık ve borçlara sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

Grup'un ayrıca yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler Grup'un işlevsel para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal alımı ve satımı yapması ve Grup'un yabancı para cinsinden banka kredisi kullanmasından kaynaklanmaktadır.

Grup yabancı para cinsinden banka kredisi kullanmasından dolayı oluşan yabancı para riskinden korunmak için yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutmaya çalışmaktadır.

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

	31 Mart 2017		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	1.110.553	305.214	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	-	-	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	5.993.318	11.157	1.523.098
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	7.103.871	316.371	1.523.098
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	3.267.339	-	836.000
8. Duran varlıklar (5+6+7)	3.267.339	-	836.000
9. Toplam varlıklar (4+8)	10.371.210	316.371	2.359.098
10. Ticari borçlar	2.605.750	716.141	-
11. Finansal yükümlülükler	54.994	15.114	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	2.660.744	731.255	-
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	11.724.900	-	3.000.000
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (15+16+17)	11.724.900	-	3.000.000
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	14.385.644	731.255	3.000.000
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(4.014.434)	(414.884)	(640.902)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (UFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(7.281.773)	(414.884)	(1.476.902)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. İhracat	4.123.087	1.187.424	-
24. İthalat	17.341.360	1.460.093	3.027.082

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

	31 Aralık 2016		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	1.324.311	376.310	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	-	-	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	510.260	144.993	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	246.344	70.000	-
5. Ticari alacaklar	2.080.915	591.303	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	3.935.017	-	1.060.680
9. Toplam varlıklar (4+8)	3.935.017	-	1.060.680
10. Ticari borçlar	6.015.932	591.303	1.060.680
11. Finansal yükümlülükler	10.604.162	3.013.231	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	704	200	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	-	-	-
14. Ticari borçlar	10.604.866	3.013.431	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (15+16+17)	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	10.604.866	3.013.431	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	-	-	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (UFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(4.588.934)	(2.422.128)	1.060.680
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(8.770.295)	(2.492.128)	-
23. İhracat	-	-	-
24. İthalat	28.668.700	9.535.462	-
	10.401.797	1.942.738	1.440.678

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları ve Euro'daki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir :

31 Mart 2017	Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu	
	Cari dönem	
	Kar/ zarar	Kar/ zarar
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(150.959)	150.959
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(150.959)	150.959
<i>Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Euro net varlık/(yükümlülüğü)	(250.484)	250.484
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(250.484)	250.484
Toplam (3+6)	(401.443)	401.443

31 Aralık 2016	Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu	
	Önceki dönem	
	Kar/ zarar	Kar/ zarar
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(852.395)	852.395
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(852.395)	852.395
<i>Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Euro net varlık/(yükümlülüğü)	393.502	(393.502)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Euro net etki (4+5)	393.502	(393.502)
Toplam (3+6)	(458.893)	458.893

14. Finansal durum tablosu tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.

15. Finansal tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da finansal tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar

Yoktur.