

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

**30 Haziran 2017 ara hesap dönemine
ait özet konsolide finansal tablolar ve
sınırlı denetim raporu**

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na:

Giriş

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

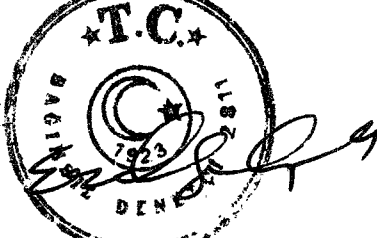
Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı ara dönem özet konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED



H. Erdem Solçuk, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 1 Ağustos 2017

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu	1
Ara dönem özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	2
Ara dönem özet konsolide özkaynak değişim tablosu	3
Ara dönem özet konsolide nakit akış tablosu	4
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin seçilmiş açıklayıcı notlar	5 - 24

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

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosu (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot referansları	Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2017	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2016
Varlıklar			
Dönen varlıklar		205.689.332	189.644.603
Nakit ve nakit benzerleri	4	53.937.560	44.824.347
Finansal yatırımlar	5	26.365.260	20.465.931
Ticari alacaklar:	6	83.098.020	83.522.658
- ilişkili taraflardan ticari alacaklar	14	24.882.099	21.004.277
- ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		58.215.921	62.518.381
Diğer alacaklar:		843.785	50.298
- ilişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		843.785	50.298
Stoklar	7	39.333.459	39.433.107
Peşin ödenmiş giderler		136.718	499.523
Dönem vergisi ile ilgili varlıklar		336.005	-
Diğer dönen varlıklar		1.638.525	848.739
Duran varlıklar		173.634.343	143.613.858
Finansal yatırımlar		343	343
Diğer alacaklar:		446.237	368.284
- ilişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		446.237	368.284
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		23.390.727	23.975.445
Maddi duran varlıklar	8	140.084.003	110.875.257
Maddi olmayan duran varlıklar	8	1.338.124	1.335.587
Peşin ödenmiş giderler		10.514	4.191.875
Ertelenmiş vergi varlığı	12	8.364.395	2.867.067
Toplam varlıklar		379.323.675	333.258.461
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		94.792.270	36.549.708
Kısa vadeli borçlanmalar	10	516.814	-
Ticari borçlar:	6	31.710.622	28.358.991
- ilişkili taraflara ticari borçlar	14	6.964.683	3.363.500
- ilişkili olmayan taraflardan ticari borçlar		24.745.939	24.995.491
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		2.236.518	2.502.491
Diğer borçlar:		58.230.904	169.507
- ilişkili taraflara diğer borçlar	14	57.977.580	-
- ilişkili olmayan taraflara diğer borçlar		253.324	169.507
Ertelenmiş gelirler		282.433	236.732
Dönem karı vergi yükümlülüğü	12	-	4.116.055
Kısa vadeli karşılıklar	9	1.794.437	1.149.711
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		20.542	16.221
Uzun vadeli yükümlülükler		24.037.040	12.553.782
Uzun Vadeli Borçlanmalar	10	12.009.000	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	9	11.684.839	12.210.581
Uzun vadeli karşılıklar		343.201	343.201
Özkaynaklar		260.494.365	284.154.971
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		260.494.365	284.154.971
Ödenmiş sermaye		123.586.411	123.586.411
Sermaye düzeltmesi farkları		31.040.805	31.040.805
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler:		(1.788.107)	(2.068.770)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç / (kayıpları)		(1.567.102)	(1.852.289)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar		(235.274)	(230.750)
- Değer artış fonu		14.269	14.269
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler:		6.784.751	6.645.915
- Yabancı para çevrim farkları		6.784.751	6.645.915
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		66.973.030	66.669.421
Net dönem karı		33.897.475	58.281.189
Toplam kaynaklar		379.323.675	333.258.461

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
	Dipnot referansları	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	11	111.250.908	62.048.157	125.355.013	75.701.134
Satışların maliyeti (-)	11	(85.180.000)	(43.832.815)	(82.289.068)	(47.693.515)
Brüt kar		26.070.908	18.215.342	43.065.945	28.007.619
Genel yönetim giderleri (-)		(7.948.376)	(4.045.597)	(8.917.984)	(4.431.472)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(4.491.687)	(2.582.725)	(4.150.020)	(2.452.388)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(70.459)	(31.547)	(56.731)	(27.099)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		11.947.672	5.290.832	8.728.143	4.951.797
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	15	(5.924.178)	(1.278.621)	(7.965.121)	(5.708.221)
Esas faaliyet karı		19.583.880	15.567.684	30.704.232	20.340.236
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		7.854.790	3.603.789	4.246.365	24.699
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların karlarındaki / (zararlarındaki) paylar		(580.194)	176.459	595.254	(396.408)
Finansman gelirleri / (giderleri) öncesi faaliyet karı		26.858.476	19.347.932	35.545.851	19.968.527
Finansman gelirleri		3.335.908	1.705.644	3.255.625	1.295.887
Finansman giderleri (-)		(1.865.534)	(460.962)	(874.492)	(457.812)
Vergi öncesi kar		28.328.850	20.592.614	37.926.984	20.806.602
Vergi gelir / (gideri)					
Dönem vergi gideri (-)	12	-	-	(8.711.332)	(5.677.654)
Ertelenmiş vergi geliri	12	5.568.625	2.747.523	1.843.765	2.330.930
Dönem net karı		33.897.475	23.340.137	31.059.417	17.459.878
Dönem karı üzerinden					
pay başına kazanç:					
-yüz adet adi hisse senedi başına (TL)	13	0,27	0,19	0,25	0,14
Dönem karının dağılımı					
Ana ortaklık dışı paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		33.897.475	23.340.137	31.059.417	17.459.878
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya zararda yeniden					
sınıflandırılmayacaklar:					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) / kazançları		356.484	356.484	(630.319)	(630.319)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	12	(71.297)	(71.297)	126.064	126.064
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden / (giderlerinden) paylar		(4.524)	(20.452)	(26.901)	(42.829)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar:					
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim		138.836	(21.090)	96.070	(269.199)
Diğer kapsamlı (gider) / gelir (vergi sonrası)		419.499	243.645	(435.086)	(816.283)
Toplam kapsamlı gelir		34.316.974	23.583.782	30.624.331	16.643.595
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
Ana ortaklık dışı paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		34.316.974	23.583.782	30.624.331	16.643.595

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide özkaynak değişim tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Not	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)		Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/ (kayıpları)	Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden kar/zararda siniflandırılmayacak paylar	Değer artış fonu	Yabancı para çevrim farkları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıl karları	Net dönem karı	Toplam
				(1.798.031)	(222.739)									
1 Ocak 2016 itibarıyla bakiye		123.586.411	31.040.805	(1.798.031)	(222.739)	14.269	5.550.384	72.087.068	1.188.052	48.335.797	279.782.016			
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31.059.417	31.059.417	31.059.417
Diğer kapsamlı gelir/ (gider)		-	-	(504.255)	(26.901)	-	96.070	-	-	-	-	-	-	(435.086)
Toplam kapsamlı gelir/ (gider)		-	-	(504.255)	(26.901)	-	96.070	-	-	-	-	31.059.417	31.059.417	30.624.331
Geçmiş yıl karlarından transferler		-	-	-	-	-	-	(5.417.647)	53.753.444	-	-	(48.335.797)	(48.335.797)	-
Temettüpler		-	-	-	-	-	-	-	(54.941.496)	-	-	-	-	(54.941.496)
30 Haziran 2016 itibarıyla bakiye		123.586.411	31.040.805	(2.302.286)	(249.640)	14.269	5.646.454	66.669.421	-	31.059.417	255.464.851			
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiye		123.586.411	31.040.805	(1.852.289)	(230.750)	14.269	6.645.915	66.669.421	-	58.281.189	284.154.971			
Net dönem karı		-	-	285.187	(4.524)	-	138.836	-	-	33.897.475	33.897.475			33.897.475
Diğer kapsamlı gelir/ (gider)		-	-	285.187	(4.524)	-	138.836	-	-	-	-	-	-	419.499
Toplam kapsamlı gelir/ (gider)		-	-	285.187	(4.524)	-	138.836	-	-	-	-	-	-	34.316.974
Geçmiş yıl karlarından transferler		-	-	-	-	-	-	303.609	57.977.580	(58.281.189)	-	-	-	-
Temettüpler		-	-	-	-	-	-	-	(57.977.580)	-	-	-	-	(57.977.580)
30 Haziran 2017 itibarıyla bakiye		123.586.411	31.040.805	(1.567.102)	(235.274)	14.269	6.784.751	66.973.030	-	33.897.475	260.494.365			

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

(3)

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

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide nakit akış tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş
	Dipnot referansları	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		23.766.830	26.987.855
Dönem Karı		33.897.475	31.059.417
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(8.098.459)	10.333.964
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8	5.849.491	8.887.598
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.273.442	2.069.024
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		848.442	1.538.867
- Dava Karşılıkları İle İlgili Düzeltmeler	9	-	105.157
- Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		425.000	425.000
Kar Payı Geliri İle İlgili Düzeltmeler		(1.954.252)	(1.658.781)
Faiz (Gelirleri) / Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(2.379.380)	(2.648.606)
Gerçeğe Uygun Değer Kazançları İle İlgili Düzeltmeler		(5.899.329)	(2.587.584)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		580.194	(595.254)
Vergi (Geliri) / Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11	(5.568.625)	6.867.567
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		4.287.550	(6.269.534)
Ticari Alacaklardaki (Artış) / Azalış İle İlgili Düzeltmeler		424.638	(18.277.358)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış) / Azalış İle İlgili Düzeltmeler		(878.250)	78.691
Stoklardaki Azalışlar İle İlgili Düzeltmeler		99.648	1.789.042
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki (Artış) / Azalış		352.291	(348.605)
Ticari Borçlardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		3.351.631	9.456.453
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki (Azalış) / Artış		(265.973)	(364.174)
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki (Azalış) / Artış İle İlgili Düzeltmeler		88.138	(109.401)
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Azalış) / Artış		45.701	(9.418)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış İle İlgili Düzeltmeler		1.069.726	1.515.236
Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları		30.086.566	35.123.847
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(1.017.700)	(401.059)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(850.000)	(946.818)
Ödenen Gelir Vergisi	11	(4.452.036)	(6.788.115)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(26.366.484)	(2.548.967)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		101.437	4.799
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	8	(29.395.241)	(6.878.980)
Alınan Temettüler		1.171.252	1.658.781
Alınan Faizler		1.756.068	2.666.433
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		12.321.244	(56.953.925)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		12.509.000	-
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		-	(1.980.401)
Ödenen Temettü	1	-	(54.941.496)
Ödenen Faiz		(187.756)	(32.028)
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net (Azalış) / Artış		9.721.590	(32.515.037)
E. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(1.236.998)	(78.342)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net (Azalış) / Artış		8.484.592	(32.593.379)
F. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	4	44.824.347	46.803.998
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	4	53.308.939	14.210.619

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

30 Haziran 2017 tarihi itibariyle

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket" veya "Ana Ortak") 1969 yılında Ünye'de kurulmuş ve üretim faaliyetlerine başlamıştır. Şirket'in ticaret siciline kayıtlı adresi Günpınarı Mah. Boğazağzı Sok. No.2 , Ünye, Ordu'dadır. Şirket'in 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.

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle ara dönem özet 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	30 Haziran 2017 İştirak oranı (%)	31 Aralık 2016 İştirak oranı (%)
Ünye CEM SRL	Çimento satışı	100	100
Oyak Beton	Hazır beton satışı	23,99	23,99

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

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 300.000.000 TL'dir (31 Aralık 2016: 300.000.000 TL).

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

Ortaklar	%	30 Haziran 2017	%	31 Aralık 2016
Oyak Çimento A.Ş.	51,33	63.437.443	51,33	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

Ödenecek 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'ının 3 Temmuz 2017 tarihinde hesaplarına aktarılması planlanmaktadır. Kalan %60'ının 1 Aralık 2017 tarihinde ilgili üyelerin Takasbank A.Ş. nezdindeki serbest hesaplarına aktarılması planlanmaktadır.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 1 Ağustos 2017 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

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

30 Haziran 2017 tarihi itibariyle

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. Şirketin organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

Kategori itibariyle yıl içinde çalışan sayısı

	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
Kapsam içi (sendikalı)	127	132
Kapsam dışı (sözleşmeli)	84	93
Toplam	211	225

Şirket'in bağlı ortaklığı olan Unye Cem SRL'nin 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 8'dir (30 Haziran 2016: 8).

2. Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanış ilkeleri ve belirli muhasebe politikaları

Türkiye'deki şirketler, defterlerini ve yasal mali tablolarını Türk Ticaret Kanunu ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde kurulmuş olan bağlı ortaklık - Unye CEM SRL defterleri ise kayıtlı buldukları ülkenin yasal mevzuatına uygun olarak hazırlanmaktadır. Ekli özet konsolide finansal tablolar, TFRS'ye uygun olarak, yasal kayıtlara, düzeltme ve sınıflamaların doğru sunumuna dayanmaktadır.

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

TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem finansal tabloların sunumunda özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir.

Buna bağlı olarak Grup, 30 Haziran 2017 tarihi itibari ile hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunum tercih ederek hazırlamıştır ve TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve notlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir.

Grup'un özet konsolide finansal tabloları yılsonu finansal tablolarında gösterilen bütün gerekli açıklamaları ve dipnotları içermemekte olup, ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2016 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır.

Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Konsolide finansal tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle 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. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla sona eren altı aylık ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde önceki yılda kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

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

30 Haziran 2017 tarihi itibariyle

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

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 ara dönem özet konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL'ye çevrilerek konsolidasyon çalışmalarına dahil edilmiştir. Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası tarafından açıklanan döviz kurlarına göre kurlardaki değişim yıllara göre aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016	30 Haziran 2016
Ron – TL dönem sonu	0,8740	0,8131	0,7045
Ron – TL ortalama	0,8622	0,7395	0,7202

Konsolidasyona ilişkin esaslar

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Grup ve Grup'un bağlı ortaklığının finansal tablolarını ve özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilen yatırımları kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması ve
- getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların sonuçları, satın alım tarihinden sonra veya elden çıkarma tarihine kadar ara dönem özet konsolide kar veya zarar tablosuna dahil edilir.

Özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilen yatırımlar ara dönem özet 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. Ara dönem özet konsolide kar veya zarar 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 ara dönem özet konsolide 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

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

30 Haziran 2017 tarihi itibariyle sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2017 tarihi itibariyle 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.

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

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 TFRS'deki değişiklikler (devamı)

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

a) Ara dönem özet konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

b) 2017 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un ara dönem özet 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

*Finansal Araçlar*¹

TFRS 15

*Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat*¹

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

TFRS 9 Finansal Araçlar

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

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

TFRS 9, 1 Ocak 2018 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. 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.

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

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. Bölümlere göre raporlama ve dönemsellik

Şirket tüm faaliyetlerini Türkiye’de yürütmektedir. Cari dönemde Şirket’in faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii Şirket’in faaliyet sonuçlarını bir bütün olarak değerlendirmektedir.

4. Nakit ve nakit benzerleri

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Bankadaki nakit:	53.931.542	44.824.247
Vadesiz mevduatlar	187.759	366.248
Vadeli mevduatlar	53.743.783	44.458.099
Diğer hazır varlıklar	6.018	-
	53.937.560	44.824.347

30 Haziran 2017 itibarıyla Grup'un 47.266.241 TL tutarındaki vadeli mevduatının faiz oranı vadesi 3 ile 59 gün ve faiz oranı %2,5 ile %15 aralığında; 129.960 USD karşılığı 455.782 TL tutarındaki vadeli mevduatın vadesi 3 gün ve faiz oranı %0,10 ile %1,20 aralığında; 1.396.541 EUR karşılığı 5.593.540 TL tutarındaki vadeli mevduatın vadesi 17 gün ve faiz oranı %1,30; 489.954 RON karşılığı 428.220 TL tutarındaki vadeli mevduatın vadesi 3 gün ve faiz oranı %0,02 ile %0,76 aralığındadır (31 Aralık 2016: 43.947.839 TL tutarındaki vadeli mevduatının vadesi 4 ile 46 gün ve faiz oranı %4 ile %11,55 aralığında; 144.993 USD karşılığı 510.260 TL tutarındaki vadeli mevduatın vadesi 2 gün ve faiz oranı %0,50).

30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihleri itibarıyla nakit akım tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
Nakit ve nakit benzeri değerler	53.937.560	14.224.820
Eksi : Faiz tahakkukları	(628.621)	(14.201)
Nakit akım tablosuna baz olan nakit ve nakit benzerleri toplamı	53.308.939	14.210.619

5. Finansal yatırımlar

Kısa vadeli finansal yatırımlar:

Gerçeğe uygun değer farkları kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar:

Şirket	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	Pay oranı (%)	Tutar	Pay oranı (%)	Tutar
Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri				
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları A.Ş. (*)	<1	20.139.823	<1	14.654.935
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (**)	<1	6.225.437	<1	5.810.996
		26.365.260		20.465.931

(*) 2.856.712 adet hisse senedinden oluşmaktadır. Satın alım maliyet bedeli 3.583.657 TL'dir.

(**) 881.790 adet hisse senedinden oluşmaktadır. Satın alım maliyet bedeli 5.754.667 TL'dir.

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

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. Ticari alacak ve borçlar

a) Ticari alacaklar:

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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Ticari alacaklar, net	58.263.882	62.566.342
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 14)	24.882.099	21.004.277
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(47.961)	(47.961)
	83.098.020	83.522.658

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacaklar karşılığı geçmiş tahsil edilememe tecrübesine göre belirlenmektedir. Grup'un şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin cari dönemde bir değişim olmamıştır. Ticari alacakların tahsil süresi ürün niteliğine ve müşteri ile yapılan sözleşmelere bağlı olarak değişmekte olup, ortalama süre 135 gündür (2016: 119 gün). Ticari alacaklar ağırlıklı TL olup, iskonto edilmiş taşınan değerlerin hesaplanmasında kullanılan etkin faiz oranı %14,40'tır (2016: %11,40)

Grup'un 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla vadesi gelen alacaklarından karşılık ayrılmayan kısımlarla ilgili yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

	Vadesi geçmiş ama şüpheli alacak karşılığı ayrılmayan alacaklar					Toplam
	Vadesi gelmemiş alacak	1 aya kadar	1-3 ay	3-12 ay	1-5 yıl	
30 Haziran 2017	67.241.714	4.397.241	7.991.103	3.467.962	-	83.098.020
31 Aralık 2016	56.330.790	9.979.015	9.476.285	7.736.568	-	83.522.658

Grup'un finansal durum tablosu tarihi itibarıyla uzun vadeli ticari alacağı bulunmamaktadır.

b) Ticari borçlar:

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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar, net	22.788.957	22.259.912
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 4)	6.964.682	3.363.500
Diğer ticari borçlar	1.956.983	2.735.579
	31.710.622	28.358.991

Belirli malların satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi 63 gündür. (2016: 53 gün). Ticari borçlar için satıcılar tarafından herhangi bir faiz işletilmemektedir. Ticari borçlar ağırlıklı TL olup, iskonto edilmiş taşınan değerlerin hesaplanmasında kullanılan etkin faiz oranı %14,40'tır (2016: %11,40).

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

30 Haziran 2017 tarihi itibariyle

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. Stoklar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzeme	17.669.190	14.605.145
Yarı mamüller	1.808.726	7.000.391
Mamüller	4.887.753	3.436.094
Diğer stoklar (*)	14.967.790	14.391.477
	39.333.459	39.433.107

(*) 30 Haziran 2017 tarihi itibariyle diğer stokların 9.071.968 TL'lik (31 Aralık 2016: 9.744.321 TL) kısmı makine ve tesisat yedeklerini, 946.100 TL'lik (31 Aralık 2016: 883.833 TL) kısmı elektrik malzemelerini, 1.122.500 TL'lik (31 Aralık 2016: 2.442.471 TL) kısmı ateş tuğlalarını, 394.736 TL'lik (31 Aralık 2016: 321.494 TL) kısmı inşaat ve tamir malzemelerini, 3.432.486 TL'lik (31 Aralık 2016: 999.358 TL) kısmı ise diğer malzeme ve yedekleri içermektedir.

8. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık dönem içerisinde elde tutulan maddi duran varlıkların net defter değeri 140.084.003 TL (31 Aralık 2016: 110.875.257 TL), maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri ise 1.338.124 TL dir. (31 Aralık 2016: 1.335.587 TL).

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 33.786.377 TL'dir (30 Haziran 2016: 6.878.980 TL). Söz konusu alımların 18.557.165 TL'si metal olmayan atık ve hurdaların yeniden değerlendirilmesi yatırımı için harcanmıştır.

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık dönem içerisinde elden çıkarılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 297.098 TL'dir (30 Haziran 2016: 59.972 TL).

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içinde maddi ve maddi olmayan duran varlıkların amortisman ve itfa payı tutarı 5.849.491 TL'dir (30 Haziran 2016: 8.887.598 TL).

9. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Kısa vadeli karşılıklar	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Dava karşılığı	288.039	288.039
Maden devlet hakkı karşılığı (*)	425.000	850.000
Diğer karşılıklar	1.081.398	11.672
	1.794.437	1.149.711

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

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

30 Haziran 2017 tarihi itibariyle

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

Grup'un 30 Haziran 2017 ve 2016 tarihleri itibariyle dava karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Dava karşılığı	2017	2016
1 Ocak	288.039	293.039
Ayrılan karşılık	-	165.157
Konusu kalmayan karşılık	-	(60.000)
Ödenen	-	(110.157)
30 Haziran	288.039	288.039

Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kıdem tazminatı karşılığı	8.624.237	8.950.214
Kıdem teşvik karşılığı	2.541.738	2.957.023
İzin karşılığı	518.864	303.344
	11.684.839	12.210.581

Verilen teminat mektupları

Grup'un ticari borçları için vermiş olduğu teminat mektuplarının tamamı TL cinsinden olup dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Yeşilirmak Elektrik Dağıtım A.Ş.	1.482.984	1.482.984
2M Enerji Toptan Elektrik Tic. A.Ş.	4.000.000	4.000.000
Tüpraş Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.	3.700.000	3.700.000
Diğer	782.123	782.123
	9.965.107	9.965.107

Verilen teminat, rehin ve ipotekler (TRİ)

Grup tarafından verilen TRİ'ler	30 Haziran 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

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2016: %0).

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

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. Kısa ve uzun vadeli borçlanmalar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli banka kredileri	516.814	-
Uzun vadeli banka kredileri	12.009.000	-
	12.525.814	-

30 Haziran 2017			
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%6,59	516.814	-
EUR	Euribor + %3,50	-	12.009.000

Aşağıda Grup'un önemli banka kredileri özetlenmektedir.:

- 30 Haziran 2017 itibarıyla kullanılan kısa vadeli kredi 500.000 TL olup vadesi 180 günü aşmayan sabit faizli ihracat taahhütlü krediden oluşmaktadır. Kredinin yıllık efektif faiz oranı %6,59'dur (31 Aralık 2016 itibarıyla kullanılan kısa vadeli kredi bulunmamaktadır).
- 30 Haziran 2017 itibarıyla kullanılan uzun vadeli kredi 3.000.000 EUR olup vadesi 22 Aralık 2021 olan metal olmayan atık ve hurdaların yeniden değerlendirilmesi yatırımı için alınan yatırım kredisinden oluşmaktadır. Kredinin yıllık efektif oranı Euribor + %3,50'dir (31 Aralık 2016 itibarıyla kullanılan uzun vadeli kredi bulunmamaktadır).

Grup'un borçlarının gerçeğe uygun değeri, söz konusu borçların itfa edilmiş değerine yaklaşık tutardadır.

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
1 yıl içerisinde ödenecek	516.814	-
1 – 2 yıl içerisinde ödenecek	-	-
2 – 3 yıl içerisinde ödenecek	3.431.143	-
3 – 4 yıl içerisinde ödenecek	3.431.143	-
4 – 5 yıl içerisinde ödenecek	3.431.143	-
5 yıl ve daha uzun vadeli	1.715.571	-
	12.525.814	-

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

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. Satışlar ve satışların maliyeti

	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016
a) Satışlar				
Yurt içi satışlar:	105.820.309	60.025.848	114.513.750	68.681.135
Yurt dışı satışlar:	7.440.237	3.317.150	14.498.541	9.025.591
	113.260.546	63.342.998	129.012.291	77.706.726
Brüt satışlar	113.260.546	63.342.998	129.012.291	77.706.726
Satış iskontoları: (-)	(2.009.638)	(1.294.841)	(3.657.278)	(2.005.592)
Net satışlar	111.250.908	62.048.157	125.355.013	75.701.134
b) Satışların maliyeti				
İlk madde ve malzeme giderleri	(8.522.587)	(5.764.986)	(9.558.857)	(4.757.050)
Personel giderleri	(6.943.000)	(3.507.555)	(6.484.746)	(3.081.251)
Genel üretim giderleri	(57.836.083)	(31.976.841)	(53.131.193)	(25.079.425)
Amortisman ve itfa payları giderleri	(5.032.062)	(2.804.094)	(7.414.088)	(4.791.121)
Satışların sevk giderleri	(2.604.054)	(971.781)	(5.602.149)	(3.247.647)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(5.191.665)	1.345.469	230.014	(7.143.055)
Mamul stoklarındaki değişim	1.451.659	314.577	(7.726)	648.236
Ticari mamul maliyeti	(502.208)	(467.604)	(320.323)	(242.202)
	(85.180.000)	(43.832.815)	(82.289.068)	(47.693.515)

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

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. Vergi varlık ve yükümlülükleri

	30 Haziran 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

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

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple ekli ara dönem özet konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüler, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. 2017 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20'dir (2016: % 20).

Romanya kanunlarına göre kurumlar vergisi, vergiye tabi kurum kazancı üzerinden kanunen indirilebilir giderler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden %16 olarak hesaplanmaktadır.

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2017 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (2016: %20).

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, azami 5 yıl taşınabilir. Oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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

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 tarihinden itibaren tüm şirketlerde %10 olarak ilan edilmiştir. Bu oran, 23 Temmuz 2006 tarihi itibarıyla %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 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 mali tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

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

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

30 Haziran 2017 tarihi itibariyle

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Maddi duran varlıkların amortisman/ diğer maddi olmayan duran varlıkların itfa farkları	(237.782)	(294.313)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer farkları	851.347	556.380
Kıdem tazminatı karşılıkları	(1.724.847)	(1.790.043)
Kıdem teşvik karşılığı	(508.348)	(591.405)
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	(359.834)	(264.121)
Kullanılmayan izin karşılığı	(103.773)	(60.669)
Yatırım İndirimi (*)	(5.835.670)	-
Diğer	(445.488)	(422.896)
Ertelenmiş vergi (varlıkları)/ yükümlülükleri:	(8.364.395)	(2.867.067)

(*) Şirket'in, yürürlükte bulunan 15.06.2012 tarih ve 2012/3305 sayılı Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkındaki Karar çerçevesinde başvurmuş olduğu yatırım teşvik belgesi 18 Ekim 2016 tarihinde T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü tarafından onaylanmıştır. Şirket, ilgili teşvik belgesine istinaden yararlanacağı vergi indirim oranı %100 olup yatırıma katkı oranı ise %55'tir. Şirket'in 2017 yılı içerisinde başlatmış olduğu Metal Olmayan Atık ve Hurdaların Yeniden Değerlendirilmesi yatırımı için 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla toplam 18.557.165 TL yatırım yapılmış olup ilgili teşvik belgesi uyarınca toplam 10.198.673 TL kurumlar vergisinden mahsup edebileceği yatırım indirimi oluşmuştur. Şirket, 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla hesaplanan 4.363.003 TL tutarındaki kurumlar vergisinden mahsup edilen yatırım indiriminden sonra kalan 5.835.670 TL tutarı ertelenmiş vergi varlığı olarak kayıtlara almıştır.

30 Haziran 2017 ve 2016 tarihleri itibariyle sona eren dönem içindeki ertelenmiş vergi (aktifleri)/ pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü) hareketleri:	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
1 Ocak	(2.867.067)	(650.370)
Kar veya zarar tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi geliri	(5.568.625)	(1.843.765)
Diğer kapsamlı gelirler ertelenmiş vergi (geliri) / gideri	71.297	(126.064)
	(8.364.395)	(2.620.199)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Ocak- 30 Haziran 2016
Vergi öncesi kar	28.328.850	37.926.984
Gelir vergisi oranı	%20	%20
Vergi etkisi:	5.665.770	7.585.397
Temettü ve vergiye tabi olmayan diğer gelirler	(390.851)	(331.756)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	91.913	176.540
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından Grup'un payı	120.129	(119.051)
Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklığın kalıcı zamanlama etkisi	45.455	819.862
Yatırım İndirimi (*)	(10.198.673)	-
Diğer düzeltmelerin etkisi	(902.368)	(1.263.425)
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı gideri / (geliri)	(5.568.625)	6.867.567

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

30 Haziran 2017 tarihi itibariyle

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. Pay başına kazanç

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Toplam net kar (TL)	33.897.475	23.340.137	31.059.417	17.459.878
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ağırlıklı ortalaması	12.358.641.073	12.358.641.073	12.358.641.073	12.358.641.073
Pay başına kazanç				
- yüz adet adi hisse senedi başına (TL)	0,27	0,19	0,25	0,14

14. İlişkili taraf açıklamaları

Şirket ile Şirket'in 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 0-4 aydır. Alacaklar doğası gereği teminatsızdır. İlişkili şirket bakiyelerinin vadesi geçen tutarına faiz işletilmektedir (%14,40).

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

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Ocak- 30 Haziran 2016
Ücret, maaş ve benzeri faydalar	550.215	1.055.501
Diğer kısa vadeli faydalar	-	17.635
	550.215	1.073.136

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

	30 Haziran 2017					
	Alacaklar			Borçlar		
	Kısa vadeli	Ticari olmayan	Uzun vadeli	Ticari olmayan	Kısa vadeli	Ticari olmayan
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İştirakler						
Oyak Beton Sanayii ve Ticaret A.Ş.	24.880.557	-	-	-	-	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	-	-	159.250	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	-	-	-	4.282.984	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	1.440.936	-
Renault Mais A.Ş.	1.542	-	-	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	-	-	-	224.494	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	122.606	-
Denizli Çimento A.Ş.	-	-	-	-	12.377	-
Oyak Çimento A.Ş.	-	-	-	-	55.558	-
Aslan Çimento A.Ş.	-	-	-	-	33	-
Oyak Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş.	-	-	-	-	666.445	-
Ortaklara Borçlar (Temettü) (Not 1)	-	-	-	-	-	57.977.580
	24.882.099	-	-	-	6.964.683	57.977.580

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

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2016					
	Alacaklar				Borçlar	
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli	
Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	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	-	-	-	-	-
Adana Çimento San.A.Ş.	-	-	-	-	-	-
Aslan Çimento A.Ş.	1.239.504	-	-	-	-	-
Oyak Çimento A.Ş.	-	-	-	-	3.192	-
	21.004.277	-	-	-	3.363.500	-

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 30 Haziran 2017			
	Alımlar	Satışlar	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler				
Oyak Beton Sanayii ve Ticaret A.Ş. (1)	328.146	16.147.855	396.209	126.728
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler				
Omsan Lojistik A.Ş. (2)	461.074	-	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	8.706.185	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (3)	2.195.792	-	-	-
Renault Mais A.Ş.	176.349	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	1.095.741	-	-	-
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	1.067.638	-	-	-
Aslan Çimento (4)	69.307	1.132.774	-	-
Oyak Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş.	883.523	-	-	-
Oyak Menkul Değerler A.Ş.	22.125	-	-	-
	15.005.880	17.280.629	396.209	126.728

- (1) Oyak Beton A.Ş.'ye olan satışlar çimento satışlarından oluşmaktadır. Oyak Beton A.Ş.'den olan diğer gelirlerin 361.923 TL tutarındaki kısmı ticari alacaklara ait vade farkı, geri kalanı ise kira gelirlerinden oluşmaktadır.
- (2) Omsan Lojistik A.Ş. ve Omsan Denizcilik A.Ş.'den olan alımlar alınan nakliye hizmetinden ve gemi kiralama bedellerinden oluşmaktadır.
- (3) Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar torbalı çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından kaynaklanmaktadır.
- (4) Aslan Çimento A.Ş. ye olan satışlar klinker satışlarından oluşmaktadır.

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

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 30 Haziran 2016			
	Alımlar	Satışlar	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler				
Oyak Beton Sanayii ve Ticaret A.Ş. (1)	155.350	14.546.288	51.714	402.124
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler				
Omsan Lojistik A.Ş. (2)	546.302	-	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	4.291.641	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (3)	2.269.307	-	-	-
Renault Mais A.Ş.	1.143	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	994.307	-	-	-
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	847.471	-	-	-
Aslan Çimento (4)	30.750	9.809.741	-	-
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş. (5)	186.296	-	-	-
Bolu Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. (6)	334.172	-	-	-
Orf Kiralama Paz.ve Paz. Danş.A.Ş.	2.724	-	-	-
Oyak Menkul Değerler A.Ş.	20.467	-	-	-
	9.679.930	24.356.029	51.714	402.124

- (1) Oyak Beton A.Ş.'ye olan satışlar çimento satışlarından oluşmaktadır. Oyak Beton A.Ş.'den olan diğer gelirlerin 19.982 TL tutarındaki kısmı ticari alacaklara ait vade farkı, geri kalanı ise kira gelirlerinden oluşmaktadır.
- (2) Omsan Lojistik A.Ş. ve Omsan Denizcilik A.Ş.'den olan alımlar alınan nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- (3) Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar torbalı çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından kaynaklanmaktadır.
- (4) Aslan Çimento A.Ş. ye olan satışlar klinker ve çimento satışlarından oluşmaktadır.
- (5) Erdemir Madencilik San ve Tic.A.Ş.'den olan alımlar demir cevheri alımlarından oluşmaktadır.
- (6) Bolu Çimento Sanayi Tic. A.Ş.'den olan alımlar curuf alımlarından oluşmaktadır.

15. Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016
Ticari alacaklar ve borçlardan kaynaklı kur farkı gideri	(3.872.620)	(887.943)	(2.541.470)	(1.683.761)
Vadeli alım faiz giderleri	(1.158.429)	(620.233)	(1.159.286)	(616.258)
Ticari alacaklar reeskont gideri	(698.526)	(524.723)	(600.220)	(505.482)
Tahsili mümkün olmayan alacakların silinmesi (*)	-	-	(2.743.988)	(2.743.988)
Diğer	(194.603)	754.278	(920.157)	(158.732)
	(5.924.178)	(1.278.621)	(7.965.121)	(5.708.221)

(*) Söz konusu alacaklar, Grup'un bağlı ortaklığı olan Ünye Cem'in alacaklı olduğu müşteri ile hukuki sürecin olumsuz sonuçlanması nedeniyle silinen alacaklardan oluşmaktadır.

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

30 Haziran 2017 tarihi itibariyle

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Kur riski yönetimi

Yabancı para riski Grup'un ABD Doları ve Avro 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 itibariyle dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017		
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	590.615	168.405	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	6.046.135	129.960	1.396.541
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	6.636.750	298.365	1.396.541
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	6.636.750	298.365	1.396.541
10. Ticari borçlar	10.386.273	2.172.769	691.020
11. Finansal yükümlülükler	53.006	15.114	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	10.439.279	2.187.883	691.020
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	12.009.000	-	3.000.000
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (15+16+17)	12.009.000	-	3.000.000
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	22.448.279	2.187.883	3.691.020
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)	(15.811.529)	(1.889.518)	(2.294.479)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (TFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(15.811.529)	(1.889.518)	(2.294.479)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. İhracat	7.440.237	2.125.787	-
24. İthalat	25.026.892	2.699.916	3.830.358

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

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. 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)	510.260	144.993	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	246.344	70.000	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	2.080.915	591.303	-
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	3.935.017	-	1.060.680
8. Duran varlıklar (5+6+7)	3.935.017	-	1.060.680
9. Toplam varlıklar (4+8)	6.015.932	591.303	1.060.680
10. Ticari borçlar	10.604.162	3.013.231	-
11. Finansal yükümlülükler	704	200	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	10.604.866	3.013.431	-
14. Ticari borçlar	-	-	-
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)	(4.588.934)	(2.422.128)	1.060.680
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (UFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(8.770.295)	(2.492.128)	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. İhracat	28.668.700	9.535.462	-
24. İthalat	10.401.797	1.942.738	1.440.678

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

30 Haziran 2017 tarihi itibariyle

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

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

30 Haziran 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)	(662.673)	662.673
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(662.673)	662.673
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(918.480)	918.480
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(918.480)	918.480
Toplam (3+6)	(1.581.153)	1.581.153
<hr/>		
31 Aralık 2016	Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu	
	Cari dönem	
	Kar/zarar	Kar/zarar
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi

Rayiç değer hiyerarşi tablosu

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibari ile Grup aşağıdaki finansal varlık ve yükümlülükleri sahiptir:

Grup, rayiç bedeli belirlemekte ve göstermekte aşağıdaki hiyerarşiyi kullanmaktadır:

Seviye 1: Etkin piyasalarda kote edilen özdeş varlık ve yükümlülükler

Seviye 2: Finansal tablolara yansıtılan rayiç değer üzerinde önemli etkisi olabilecek girdilerin direkt ve indirekt olarak gözlemlenmesi

Seviye 3: Finansal tablolara yansıtılan rayiç değer üzerinde önemli etkisi olabilecek girdilerin gözlemlenebilir piyasa verileri olmaksızın belirlenmesi

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

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla

Özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

30 Haziran 2017

Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Hisse senetleri (*)	26.365.260	-	-

(*) Defter değerleri Not 5'te sunulmuştur.

31 Aralık 2016

Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Hisse senetleri	20.465.931	-	-

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

30 Haziran 2017	Not	Krediler ve Alacaklar (Nakit ve nakit benzerleri dahil)	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	4	53.937.560	-	-	53.937.560
Ticari alacaklar	6	83.098.020	-	-	83.098.020
Diğer finansal varlıklar	5	-	26.365.260	-	26.365.260
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	10	-	-	12.525.814	12.525.814
Ticari borçlar	6	-	-	31.710.622	31.710.622
Diğer borçlar	-	-	-	58.230.904	58.230.904
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	-	2.236.518	2.236.518

31 Aralık 2016	Not	Krediler ve Alacaklar (Nakit ve nakit benzerleri dahil)	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	4	44.824.347	-	-	44.824.347
Ticari alacaklar	6	83.522.658	-	-	83.522.658
Diğer finansal varlıklar	5	-	20.465.931	-	20.465.931
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Ticari borçlar	6	-	-	28.358.991	28.358.991
Diğer borçlar	-	-	-	169.507	169.507
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	-	-	2.502.491	2.502.491

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

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. Raporlama tarihinden sonraki olaylar

31 Mart tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul sonucu Şirket, 2016 yılı karına ait dağıtmaya karar verdiği 57.977.580 TL temettünün %40'ını 3 Temmuz 2017 tarihinde ödemiştir.

18. Ara dönem özet konsolide finansal tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da ara dönem özet konsolide finansal tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar

Bulunmamaktadır.