

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**30 Eylül 2017 ara hesap dönemine ait özet konsolide
finansal tablolar ve dipnotlar**

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 konsolide özkaynak değişim tablosu	3
Ara dönem konsolide nakit akış tablosu	4
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin seçilmiş açıklayıcı notlar	5 - 20

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal durum tablosu (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot referansları	Cari dönem Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2017	Geçmiş dönem Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2016
Varlıklar			
Dönen varlıklar		202.892.673	189.644.603
Nakit ve nakit benzerleri	4	42.682.403	44.824.347
Finansal yatırımlar	5	27.628.050	20.465.931
Ticari alacaklar:	6	89.639.834	83.522.658
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	13	26.533.553	21.004.277
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		63.106.281	62.518.381
Diğer alacaklar:		523.391	50.298
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		523.391	50.298
Stoklar	7	40.333.797	39.433.107
Peşin ödenmiş giderler		418.343	499.523
Diğer dönen varlıklar		1.666.855	848.739
Duran varlıklar		175.581.425	143.613.858
Diğer alacaklar:		444.695	368.284
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		444.695	368.284
Finansal yatırımlar		343	343
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		24.229.590	23.975.445
Maddi duran varlıklar	8	141.866.833	110.875.257
Maddi olmayan duran varlıklar	8	2.918.004	1.335.587
Peşin ödenmiş giderler		10.514	4.191.875
Ertelenmiş Vergi Varlığı	11	6.111.446	2.867.067
Toplam varlıklar		378.474.098	333.258.461
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		73.034.619	36.549.708
Kısa vadeli borçlanmalar		1.651.732	-
Ticari borçlar:	6	29.250.884	28.358.991
- İlişkili taraflara ticari borçlar	13	9.102.929	3.363.500
- İlişkili olmayan taraflardan ticari borçlar		20.147.955	24.995.491
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		3.047.828	2.502.491
Diğer borçlar:		36.527.294	169.507
- İlişkili olan taraflara diğer borçlar		34.792.369	
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.734.925	169.507
Ertelenmiş gelirler		113.848	236.732
Dönem karı vergi yükümlülüğü	11	-	4.116.055
Kısa vadeli karşılıklar	9	2.425.776	1.149.711
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		17.257	16.221
Uzun vadeli yükümlülükler		24.961.315	12.553.782
Uzun Vadeli Borçlanmalar		12.577.200	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	9	12.040.914	12.210.581
Uzun vadeli karşılıklar		343.201	343.201
Özkaynaklar		280.478.164	284.154.971
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		280.478.164	284.154.971
Ödenmiş sermaye		123.586.411	123.586.411
Sermaye düzeltmesi farkları		31.040.805	31.040.805
<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler:</i>		(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
<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler:</i>		6.944.683	6.645.915
- Yabancı para çevrim farkları		6.944.683	6.645.915
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		66.973.030	66.669.421
Net dönem karı		53.721.342	58.281.189
Toplam kaynaklar		378.474.098	333.258.461

İlişkikte sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 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)

	Dipnot referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş		Sınırlı denetimden geçmemiş	
		1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz 30 Eylül 2017	1 Ocak – 30 Eylül 2016	1 Temmuz 30 Eylül 2016
Sürdürülen faaliyetler					
Hasılat	10	177.266.134	66.015.226	188.931.840	63.576.827
Satışların maliyeti (-)	10	(128.433.260)	(43.253.260)	(123.498.564)	(41.209.496)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		48.832.874	22.761.966	65.433.276	22.367.331
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(7.155.378)	(2.663.691)	(6.598.783)	(2.448.763)
Genel yönetim giderleri (-)		(11.663.997)	(3.715.621)	(12.953.323)	(4.035.339)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(100.553)	(30.094)	(82.090)	(25.359)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		17.097.208	5.149.536	12.854.894	4.126.751
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(8.372.158)	(2.447.980)	(9.375.998)	(1.410.877)
Esas faaliyet karı		38.637.996	19.054.116	49.277.976	18.573.744
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		9.031.326	1.176.536	4.719.690	473.325
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		-	-	-	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların zararlarındaki paylar		258.669	838.863	(7.324)	(602.578)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		47.927.991	21.069.515	53.990.342	18.444.491
Finansal gelirler		4.826.886	1.490.978	3.850.741	595.116
Finansal giderler (-)		(2.349.210)	(483.676)	(1.175.839)	(301.347)
Vergi öncesi karı		50.405.667	22.076.817	56.665.244	18.738.260
Vergi gelir/(gideri)					
Dönem vergi gideri (-)	11	0	0	(13.122.934)	(4.411.602)
Ertelenmiş vergi geliri	11	3.315.675	(2.252.950)	2.427.689	583.924
Dönem net karı		53.721.342	19.823.867	45.969.999	14.910.582
Dönem karı üzerinden pay başına kazanc:					
-yüz adet adi hisse senedi başına (TL)	12	0,43	0,16	0,37	0,12
Dönem Karının Dağılımı					
Ana ortaklık dışı paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		53.721.342	19.823.867	45.969.999	14.910.582
DIĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar:					
Tanımlanmış fayda planları (kayıpları) / kazançları		356.484	-	(630.319)	-
Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)		(71.297)	-	126.064	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden/ (giderlerinden) paylar		(4.524)	-	(26.901)	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar:					
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim		298.768	159.932	808.878	712.806
Diğer kapsamlı gelir/ (gider) (vergi sonrası)		579.431	159.932	277.722	712.806
Toplam kapsamlı gelir		54.300.773	19.983.799	46.247.721	15.623.388
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
Ana ortaklık dışı paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		54.300.773	19.983.799	46.247.721	15.623.388

İlişikte sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait konsolide öz kaynak değişim tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Kar veya zararda sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve (giderler)						Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve (giderler)				
	Not	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/ (kayıpları)	Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar	Değer artış fonu		Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıl karları	Net dönem karı
1 Ocak 2016 itibariyle 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		-	-	-	-	-	-	-	-	45.969.999	45.969.999
Diğer kapsamlı gelir/ (gider)		-	-	(504.255)	(26.901)	-	808.878	-	-	-	277.722
Toplam kapsamlı gider		-	-	(504.255)	(26.901)	-	808.878	-	-	45.969.999	46.247.721
Geçmiş yıl karlarından transferler		-	-	-	-	-	-	(5.417.647)	53.753.444	(48.335.797)	-
Temettüleri		-	-	-	-	-	-	-	(54.941.496)	-	(54.941.496)
30 Eylül 2016 itibariyle bakiye		123.586.411	31.040.805	(2.302.286)	(249.640)	14.269	6.359.262	66.669.421	-	45.969.999	271.088.241
1 Ocak 2017 itibariyle 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		-	-	-	-	-	-	-	-	53.721.342	53.721.342
Diğer kapsamlı gelir/ (gider)		-	-	285.187	(4.524)	-	298.768	-	-	-	579.431
Toplam kapsamlı gider		-	-	285.187	(4.524)	-	298.768	-	-	53.721.342	54.300.773
Geçmiş yıl karlarından transferler		-	-	-	-	-	-	303.609	57.977.580	(58.281.189)	-
Temettüleri		-	-	-	-	-	-	-	(57.977.580)	-	(57.977.580)
30 Eylül 2017 itibariyle bakiye		123.586.411	31.040.805	(1.567.102)	(235.274)	14.269	6.944.683	66.973.030	-	53.721.342	280.478.164

İlişkikte sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
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 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		43.068.940	41.318.783
Dönem Karı		53.721.342	45.969.999
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(4.493.931)	18.845.898
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		9.080.590	13.386.444
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.509.611	2.854.463
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		1.687.114	2.182.639
- Dava Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	9	109.998	105.157
- Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		712.499	566.667
Kar Payı Geliri ile İlgili Düzeltmeler		(1.954.255)	(1.658.781)
Faiz (Gelirleri) / Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(3.393.414)	(3.377.888)
Gerçeğe Uygun Değer Kazançları İle İlgili Düzeltmeler		(7.162.119)	(3.060.909)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(258.669)	7.324
Vergi (Geliri) / Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11	(3.315.675)	10.695.245
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.043.831	(9.269.060)
Ticari Alacaklardaki (Artış) / Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(6.117.176)	(14.128.718)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış) / Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(1.367.620)	(150.312)
Stoklardaki Azalışlar İle İlgili Düzeltmeler		(900.690)	984.433
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki (Artış) / Azalış		4.262.541	(3.103.218)
Ticari Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		891.892	5.066.087
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki (Azalış) / Artış		545.337	153.736
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki (Azalış) / Artış ile İlgili Düzeltmeler		2.548.863	(118.872)
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Azalış) / Artış		(122.884)	319.073
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış ile İlgili Düzeltmeler		1.303.568	1.708.731
Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları		50.271.242	55.546.837
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(1.567.023)	(808.824)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(1.011.752)	(946.818)
Ödenen Gelir Vergisi	11	(4.623.527)	(12.472.412)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(34.673.573)	(3.626.164)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		101.438	4.799
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	(39.652.720)	(8.701.591)
Alınan Temettüleri		1.484.455	1.658.781
Alınan Faizler		3.393.254	3.411.847
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(8.979.618)	(56.907.867)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		14.077.200	343.768
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-	(2.278.111)
Ödenen Temettü	1	(23.185.210)	(54.941.496)
Ödenen Faiz		128.392	(32.028)
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net (Azalış) / Artış		(584.251)	(19.215.248)
E. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(1.804.532)	(483.354)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net (Azalış) / Artış		(2.388.783)	(19.698.602)
F. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	4	44.824.347	46.662.868
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	4	42.435.564	26.964.266

İlişkikte sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2017 tarihi itibariyle

konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

1. Şirket'in 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'dur. Grup'un ana faaliyet konusu çimento ve klinker üretimi ve satışlarıdır.

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

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

30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihleri itibariyle konsolide finansal tablolar, aşağıdaki şirketin Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi'ne tam konsolidasyon yöntemine göre konsolide edilmesiyle hazırlanmıştır: Oyak Beton' daki yatırım ise özkaynaktan pay alma yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir.

Şirket	Sektör	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
		İştirak oranı (%)	İştirak oranı (%)
Unye 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 Eylül 2017	%	31 Aralık 2016
Oyak Çimento Anonim Şirket	51,33	63.437.443	51,33	63.437.443
Nuh Gayrimenkul İnşaat Anonim Şirket	23,72	29.317.957	23,72	29.317.957
Nuh Beton Anonim Şirket	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 kaydıleştirilmiş payların temettü alacaklarının %40'ınının 3 Temmuz 2017 tarihinde hesaplarına aktarılmıştır. Kalan %60'ınının 01 Aralık 2017 tarihinde ilgili üyelerin Takasbank Anonim Şirket nezdindeki serbest hesaplarına aktarılması planlanmaktadır.

Finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 08.11.2017 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

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

1. Şirketin organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

Kategori itibariyle yıl içinde çalışan sayısı

	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016
Kapsam içi (sendikalı)	126	130
Kapsam dışı (sözleşmeli)	84	91
Toplam	210	221

2. 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 Eylül 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 yükümlülükler ve gelir ve gider kalemlerine ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla sona eren dokuz 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 Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2017 tarihi itibariyle

konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(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 Eylül 2017	31 Aralık 2016	30 Eylül 2016
Ron – TL dönem sonu	0,9062	0,8131	0,7507
Ron – TL ortalama	0,8733	0,7395	0,7253

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 Eylül 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 Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2017 tarihi itibariyle

konsolide özet 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) 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 *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.

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

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 Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla
konsolide özet 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 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Bankadaki nakit:	42.676.919	44.824.247
Vadesiz mevduatlar	142.097	366.248
Vadeli mevduatlar (*)	42.534.822	44.458.099
Diğer hazır varlıklar	5.484	-
Nakit ve nakit benzerleri toplamı	42.682.403	44.824.347

30 Eylül 2017 itibarıyla Grup'un 36.287.370 TL tutarındaki vadeli mevduatının faiz oranı vadesi 2 ile 37 gün ve faiz oranı %3 ile %14,35 aralığında; 210.061 USD karşılığı 746.156 TL tutarındaki vadeli mevduatın vadesi 2 gün ve faiz oranı %1,20; 1.185.622 EUR karşılığı 4.973.460 TL tutarındaki vadeli mevduatın vadesi 30 gün ve faiz oranı %1,75; 582.472 RON karşılığı 527.836 TL tutarındaki vadeli mevduatın vadesi 2 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 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihleri itibarıyla nakit akım tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016
Nakit ve nakit benzeri değerler	42.682.403	27.103.465
Eksi : Faiz tahakkukları	(246.839)	(139.199)
Nakit akım tablosuna baz olan nakit ve nakit benzerleri toplamı	42.435.564	26.964.266

5. Finansal yatırımlar

Kısa vadeli finansal yatırımlar:

Gerçeğe uygun değer farkları gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar:

Şirket	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Pay oranı (%)	Tutar	Pay oranı (%)	Tutar
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları Anonim Şirket (*)	<1	22.082.387	<1	14.654.935
Adana Çimento Sanayii T. Anonim Şirket (**)	<1	5.458.280	<1	5.810.996
Diğer Menkul Kıymetler	<1	87.383	<1	-
		27.628.050		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 Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla
konsolide özet 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 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ticari alacaklar	63.154.242	62.566.342
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 13)	26.533.553	21.004.277
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(47.961)	(47.961)
	89.639.834	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 132 gündür (2016: 128 gün). Ticari alacaklar ağırlıklı TL olup, iskonto edilmiş taşınan değer hesaplanmasında kullanılan etkin faiz oranı %14,40'tır (2016: %11,40)

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:

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ticari borçlar	20.095.000	22.259.912
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 13)	9.102.929	3.363.500
Diğer ticari borçlar	52.955	2.735.579
	29.250.884	28.358.991

Belirli malların satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi 61 gündür. (2016: 49 gün). Ticari borçlar için satıcılar tarafından herhangi bir faiz işletilmemektedir. Ticari borçlar ağırlıklı TL olup, iskonto edilmiş taşınan değer hesaplanmasında kullanılan etkin faiz oranı %14,40'tır (2016: %11,40).

7. Stoklar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzeme	18.117.428	14.605.145
Yarı mamüller	4.107.953	7.000.391
Mamüller	4.832.079	3.436.094
Diğer stoklar	13.276.337	14.391.477
	40.333.797	39.433.107

(*) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla diğer stokların 9.699.792 TL'lik (31 Aralık 2016: 9.744.321 TL) kısmı makine ve tesisat yedeklerini, 925.689 TL'lik (31 Aralık 2016: 883.833 TL) kısmı elektrik malzemelerini, 859.286 TL'lik (31 Aralık 2016: 2.442.471 TL) kısmı ateş tuğlalarını, 409.383 TL'lik (31 Aralık 2016: 321.494 TL) kısmı inşaat ve tamir malzemelerini, 1.382.187 TL'lik (31 Aralık 2016: 999.358 TL) kısmı ise diğer malzeme ve yedekleri içermektedir.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklığı

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

8. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde elde tutulan maddi duran varlıkların net defter değeri 141.866.833 TL (31 Aralık 2016 – 110.875.257TL), maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri ise 2.918.004 TL'dir (31 Aralık 2016 – 1.335.587TL).

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 39.652.720 TL'dir (30 Eylül 2016 – 8.701.591 TL).

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde elden çıkarılan maddi ve maddi olmayan duran varlık tutarı 297.098 TL'dir (30 Eylül 2016 – 59.972 TL).

9. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Dava karşılığı	398.037	288.039
Maden devlet hakkı karşılığı (*)	712.499	850.000
Diğer kısa vadeli karşılıklar	1.315.240	11.672
	2.425.776	1.149.711

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

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

Dava karşılığı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
1 Ocak	288.039	293.039
Ayrılan karşılık	109.998	165.157
Konusu kalmayan karşılık	-	(60.000)
Ödenen	-	(110.157)
	398.037	288.039

Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kıdem tazminatı karşılığı	8.988.599	8.950.214
Kıdem teşvik karşılığı	2.659.270	2.957.023
İzin karşılığı	393.045	303.344
	12.040.914	12.210.581

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2017 tarihi itibariyle

konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

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

9. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

Verilen teminat mektupları

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Yeşilirmak Elektrik Dağıtım Anonim Şirket	2.687.000	1.482.984
2M Enerji Toptan Elektrik Tic. Anonim Şirket	-	4.000.000
Tüpraş Türkiye Petrol Rafinerileri Anonim Şirket	3.700.000	3.700.000
Diğer	782.123	782.123
	7.169.123	9.965.107

Verilen teminat, rehin ve ipotekler (TRİ)

Grup tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	7.169.123	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	-	-
	7.169.123	9.965.107

10. Satışlar ve satışların maliyeti

a) Satışlar

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Yurt içi satışlar:	170.425.457	64.605.148	171.076.991	56.563.241
Yurt dışı satışlar:	9.900.654	2.460.417	22.875.684	8.377.143
Brüt satışlar	180.326.111	67.065.565	193.952.675	64.940.384
Satış iskontoları: (-)	(3.059.977)	(1.050.339)	(5.020.835)	(1.363.557)
Net satışlar	177.266.134	66.015.226	188.931.840	63.576.827

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklığı

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

10. Satışlar ve satışların maliyeti (devamı)

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
İlk madde ve malzeme giderleri	(13.596.770)	(5.074.183)	(14.153.530)	(4.594.673)
Personel giderleri	(10.402.536)	(3.459.536)	(9.697.702)	(3.212.956)
Genel üretim giderleri	(89.970.671)	(32.134.588)	(78.794.449)	(25.663.256)
Amortisman ve itfa payları giderleri	(7.839.500)	(2.807.438)	(11.696.025)	(4.281.937)
Satışların sevk giderleri	(3.986.618)	(1.382.564)	(8.092.650)	(2.490.501)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(2.892.438)	2.299.227	(975.213)	(1.205.227)
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	1.395.985	(55.674)	231.328	239.054
Ticari mamul stok maliyeti	(1.140.712)	(638.504)	(320.323)	-
	(128.433.260)	(43.253.260)	(123.498.564)	(41.209.496)

11. Vergi varlık ve yükümlülükleri

	30 Eylül 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 finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve 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 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.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla

konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

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

11. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

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 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). 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.

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Maddi duran varlıkların amortisman/ diğer maddi olmayan duran varlıkların itfa farkları	(203.786)	(294.313)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer farkları	910.117	556.380
Kıdem tazminatı karşılıkları	(1.797.720)	(1.790.043)
Kıdem teşvik karşılığı	(531.854)	(591.405)
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	(425.744)	(264.121)
Kullanılmayan izin karşılığı	(78.609)	(60.669)
Yatırım İndirimi (*)	(3.434.815)	-
Diğer	(549.035)	(422.896)
Ertelenmiş vergi (varlıkları)/ yükümlülükleri:	(6.111.446)	(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 Eylül 2017 tarihi itibarıyla toplam 22.202.261TL yatırım yapılmış olup ilgili teşvik belgesi uyarınca toplam 12.161.233TL kurumlar vergisinden mahsup edebileceği yatırım indirimi oluşmuştur. Şirket, 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla hesaplanan 8.726.418TL tutarındaki kurumlar vergisinden mahsup edilen yatırım indiriminden sonra kalan 3.434.815TL tutarı ertelenmiş vergi varlığı olarak kayıtlara almıştır.

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

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklığı

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

11. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü) hareketleri:	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016
1 Ocak	(2.867.067)	(650.370)
Kar veya zarar tablosuna kaydedilen ertelenmiş vergi geliri	(3.315.676)	(2.427.687)
Diğer kapsamlı gelirler ertelenmiş vergi (geliri) / gideri	71.297	(126.064)
	(6.111.446)	(3.204.121)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Vergi öncesi kar	50.405.667	56.665.244
Gelir vergisi oranı	%20	%20
Vergi etkisi:	10.081.133	11.333.049
Temettü ve vergiye tabi olmayan diğer gelirler	(390.851)	(331.756)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	217.294	60.056
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından Grup'un payı	(47.643)	10.031
Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklığın kalıcı zamanlama etkisi	138.712	873.225
Yatırım İndirimi (*)	(12.161.233)	-
Diğer düzeltmelerin etkisi	(1.153.087)	(1.249.360)
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı gideri / (geliri)	(3.315.675)	10.695.245

12. Pay başına kazanç

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

	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016
Toplam net kar (TL)	53.721.342	45.969.999
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ağırlıklı ortalaması	12.358.641.100	12.358.641.100
Pay başına kazanç		
- Yüz adet adi hisse senedi başına (TL)	0,43	0,37

13. 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 Müdürden oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere hizmetlerinden dolayı ödenen ücret ve benzeri faydalar aşağıdaki gibidir.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklığı

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

13. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Ücret, maaş ve benzeri faydalar	741.683	1.363.585
Diğer kısa vadeli faydalar	-	26.572
	741.683	1.390.157

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2017					
	Alacaklar				Borçlar	
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İştirakler						
Oyak Beton Sanayii ve Ticaret Anonim Şirket	26.449.869	-	-	-	-	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları T. Anonim Şirket	82.954	-	-	-	-	-
Renault Mais Anonim Şirket	730	-	-	-	-	-
Omsan Denizcilik Anonim Şirket	-	-	-	-	6.272.288	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. Anonim Şirket	-	-	-	-	1.361.891	-
Omsan Lojistik Anonim Şirket	-	-	-	-	417.811	-
Oyak Denizcilik ve Liman İşletmeleri Anonim Şirket	-	-	-	-	344.887	-
Oyak Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği Anonim Şirket	-	-	-	-	272.655	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirket	-	-	-	-	227.114	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirket	-	-	-	-	133.472	-
Oyak Çimento Anonim Şirket	-	-	-	-	55.558	-
Denizli Çimento Anonim Şirket	-	-	-	-	14.918	-
OYAK Genel Müdürlüğü	-	-	-	-	2.335	-
	26.533.553	-	-	-	9.102.929	-

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 Anonim Şirket	19.512.371	-	-	-	-	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler						
Aslan Çimento Anonim Şirket	1.239.504	-	-	-	-	-
Renault Mais Anonim Şirket	126.732	-	-	-	-	-
Ereğli Demir Çelik Fab. Anonim Şirket	125.670	-	-	-	-	-
Omsan Denizcilik Anonim Şirket	-	-	-	-	1.948.088	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. Anonim Şirket	-	-	-	-	712.693	-
Omsan Lojistik Anonim Şirket	-	-	-	-	335.861	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirket	-	-	-	-	193.124	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirket	-	-	-	-	170.542	-
Oyak Çimento Anonim Şirket	-	-	-	-	3.192	-
	21.004.277	-	-	-	3.363.500	-

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2017 tarihi itibariyle

konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

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

13. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

1 Ocak – 30 Eylül 2017				
İlişkili taraflarla olan işlemler	Alımlar	Satışlar	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler				
Oyak Beton Sanayii ve Ticaret Anonim Şirket (1)	443.542	28.183.248	597.212	126.728
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler				
Omsan Denizcilik Anonim Şirket (2)	13.516.809	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. Anonim Şirket (3)	3.706.637	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirket	1.660.978	-	-	-
Oyak Denizcilik ve Liman İşletmeleri Anonim Şirket(2)	1.383.461	-	-	-
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirket	1.303.014	-	-	-
Omsan Lojistik Anonim Şirket (2)	853.749	-	-	-
Renault Mais Anonim Şirket	177.037	-	-	-
Aslan Çimento (4)	69.307	1.132.774	-	-
Oyak Menkul Değerler Anonim Şirket	23.112	-	-	-
Denizli Çimento Anonim Şirket	12.643	-	-	-
	23.150.289	29.316.022	597.212	126.728

- (1) Oyak Beton Anonim Şirketiyle olan satışlar çimento satışlarından oluşmaktadır. Oyak Beton Anonim Şirketi'nden olan diğer gelirlerin 545.171 TL tutarındaki kısmı ticari alacaklara ait vade farkı, geri kalanı ise kira gelirlerinden oluşmaktadır.
- (2) Omsan Lojistik A.Ş, Omsan Denizcilik Anonim Şirket ve Oyak Denizcilik ve Liman İşletmeleri Anonim Şirket'inden olan alımlar alınan nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- (3) Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. Anonim Şirketinden olan alımlar torbalı çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından kaynaklanmaktadır.
- (4) Aslan Çimento Anonim Şirketine olan satışlar klinker satışlarından kaynaklanmaktadır.

1 Ocak – 30 Eylül 2016				
İlişkili taraflarla olan işlemler	Alımlar	Satışlar	Diğer gelirler	Diğer giderler
İştirakler				
Oyak Beton Sanayii ve Ticaret Anonim Şirket (1)	216.474	22.464.231	496.597	661.083
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler				
Omsan Denizcilik Anonim Şirket (2)	6.571.245	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. Anonim Şirket (3)	3.398.874	-	-	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirket	1.513.135	-	-	-
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirket	1.194.917	-	-	-
Omsan Lojistik Anonim Şirket (2)	917.191	-	-	-
Bolu Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirket (6)	493.372	-	-	-
Erdemir Madencilik San. ve Tic. Anonim Şirket(5)	253.492	-	-	-
Mardin Çimento	51.596	-	-	-
Aslan Çimento (4)	31.734	14.797.410	-	-
Oyak Menkul Değerler Anonim Şirket	20.933	-	-	-
ORF Kiralama	4.112	-	-	-
Renault Mais Anonim Şirketi	1.143	-	-	-
İskenderun Enerji Anonim Şirketi	-	100	-	-
	14.668.218	37.261.741	496.597	661.083

- (1) Oyak Beton Anonim Şirketiyle olan satışlar çimento satışlarından oluşmaktadır. Oyak Beton Anonim Şirketi'nden olan diğer gelirlerin 655.127 TL tutarındaki kısmı ticari alacaklara ait vade farkı, geri kalanı ise kira gelirlerinden oluşmaktadır.
- (2) Omsan Lojistik A.Ş ve Omsan Denizcilik Anonim Şirketi'nden olan alımlar alınan nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- (3) Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. Anonim Şirketi'ne olan alımlar torbalı çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından kaynaklanmaktadır.
- (4) Bolu Çimento Sanayi Tic. Anonim Şirketi'nden olan alımlar curuf alımlarından oluşmaktadır.
- (5) Erdemir Madencilik San ve Ticaret Anonim Şirketi'nden olan alımlar demir cevheri alımlarından oluşmaktadır.
- (6) Aslan Çimento Anonim Şirketi'ne olan satışlar klinker ve çimento satışlarından kaynaklanmaktadır.

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla

konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

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

14. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Kur riski yönetimi

Yabancı para riski Grup'un elinde 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 itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017		
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	782.824	220.384	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	-	-	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	5.716.758	210.061	1.185.622
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	6.499.582	430.445	1.185.622
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)	6.499.582	430.445	1.185.622
10. Ticari borçlar	8.744.097	1.482.523	829.602
11. Finansal yükümlülükler	53.686	15.114	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	8.797.783	1.497.637	829.602
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	12.577.200	-	3.000.000
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (15+16+17)	12.577.200	-	3.000.000
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	21.374.983	1.497.637	3.829.602
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)	(14.875.401)	(1.067.192)	(2.643.980)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (TFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(14.875.401)	(1.067.192)	(2.643.980)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. İhracat	9.900.654	2.825.540	-
24. İthalat	36.675.787	5.825.558	3.910.095

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2017 tarihi itibariyle

konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

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

14. 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 Anonim Şirket ve Bağlı Ortaklığı

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

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

30 Eylül 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 Eylül 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)	(379.078)	379.078
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(379.078)	379.078
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(1.108.463)	1.108.463
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(1.108.463)	1.108.463
Toplam (3+6)	(1.487.540)	1.487.540
31 Aralık 2016	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)	(852.395)	852.395
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(852.395)	852.395
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	393.502	(393.502)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	393.502	(393.502)
Toplam (3+6)	(458.893)	458.893

15. Finansal durum tablosu tarihinden sonraki olaylar

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.