

**ÜNVE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET
A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

**31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3-4
ARA DÖNEM KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ARA DÖNEM KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6-7
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	8-31

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
		217.329.536	209.384.883
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	38.043.702	42.036.855
Finansal Yatırımlar	10	35.897.134	33.886.432
Ticari Alacaklar		92.408.514	91.805.092
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	31.959.146	28.173.716
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	60.449.368	63.631.376
Diğer Alacaklar		3.119.487	73.326
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.119.487	73.326
Stoklar	7	46.045.849	40.874.508
Peşin Ödenmiş Giderler		1.448.498	364.621
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.448.498	364.621
Diğer Dönen Varlıklar		366.352	344.049
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		366.352	344.049
Duran Varlıklar			
		175.245.751	174.649.569
Finansal Yatırımlar		343	343
Diğer Alacaklar		476.125	426.434
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		476.125	426.434
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	25.592.229	24.546.697
Maddi Duran Varlıklar	9	143.646.878	143.631.623
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	2.774.735	2.814.931
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13	2.755.441	3.229.541
TOPLAM VARLIKLAR			
		392.575.287	384.034.452

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		115.873.925	55.747.678
Kısa Vadeli Borçlanmalar	11	2.559.609	2.974.113
Ticari Borçlar		31.271.158	44.011.297
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	6.243.413	13.647.686
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	25.027.745	30.363.611
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.123.936	2.561.990
Diğer Borçlar		71.552.515	2.979.197
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		71.200.071	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		352.444	2.979.197
Ertelenmiş Gelirler		1.642.244	762.909
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		1.642.244	762.909
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	3.406.501	579.683
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.298.053	1.863.048
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		410.006	267.474
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		2.888.047	1.595.574
Kısa Vadeli Yükümlülükler		19.909	15.441
Diğer yükümlülükler		19.909	15.441
Uzun Vadeli Yükümlülükler		24.903.574	23.473.552
Uzun Vadeli Borçlanmalar	11	12.515.914	11.611.286
Uzun Vadeli Karşılıklar		12.387.660	11.862.266
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		12.015.670	11.490.276
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		371.990	371.990
ÖZKAYNAKLAR		251.797.788	304.813.222
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		251.797.788	304.813.222
Ödenmiş Sermaye	12	123.586.411	123.586.411
Sermaye Düzeltme Farkları		31.040.805	31.040.805
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(1.650.186)	(1.650.186)
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.415.099)	(1.415.099)
- Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		(249.356)	(249.356)
-Değer Artış Fonu		14.269	14.269
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		7.397.912	7.161.016
- Yabancı Para Çevrim Farkları		7.397.912	7.161.016
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		73.475.105	66.973.030
Net Dönem Karı veya Zararı		17.947.741	77.702.146
TOPLAM KAYNAKLAR		392.575.287	384.034.452

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak - 31 Mart 2018 Dönemine Ait Konsolide
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	15	66.323.725	50.670.587
Satışların Maliyeti (-)	15	(47.660.161)	(41.885.381)
BRÜT KAR		18.663.564	8.785.206
Genel Yönetim Giderleri (-)		(4.570.153)	(3.902.779)
Pazarlama Giderleri (-)		(2.420.708)	(1.908.962)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(24.345)	(38.912)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		5.057.397	5.189.004
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(1.039.306)	(4.107.361)
ESAS FAALİYET KARI		15.666.449	4.016.196
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	16	5.036.948	4.251.001
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	3	1.045.532	(756.653)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		21.748.929	7.510.544
Finansman Gelirleri		1.470.964	1.630.264
Finansman Giderleri (-)		(1.221.227)	(1.404.572)
VERGİ ÖNCESİ KARI		21.998.666	7.736.236
Vergi Gideri(Geliri)		(4.050.925)	2.821.102
Dönem Vergi (Gideri)	13	(3.576.825)	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	13	(474.100)	2.821.102
DÖNEM KARI		17.947.741	10.557.338
Dönem Karının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		17.947.741	10.557.338
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Kuruş)		0,15	0,09

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak - 31 Mart 2018 Dönemine Ait Konsolide
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş	
	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
DÖNEM KARI		17.947.741	10.557.338
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-	15.928
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		-	15.928
-Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)- vergi sonrası		-	15.928
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-	-
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		236.896	159.926
- Yabancı Para Çevrim Farkları		236.896	159.926
DİĞER KAPSAMLI GELİR		236.896	175.854
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		18.184.637	10.733.192
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			-
Ana Ortaklık Payları		18.184.637	10.733.192

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak - 31 Mart 2018 Dönemine Ait Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kardan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Kar/ Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Değer artış fonu	Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Özkaynaklar
1 Ocak 2017	123.586.411	31.040.805	66.669.421	(1.852.289)	(230.750)	14.269	6.645.915	-	58.281.189	284.154.971
Transferler	-	-	303.609	-	-	-	-	57.977.580	(58.281.189)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	15.928	-	159.926	-	10.557.338	10.733.192
<i>Dönem Karı</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	10.557.338	10.557.338
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>	-	-	-	-	15.928	-	159.926	-	-	175.854
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	(57.977.580)	-	(57.977.580)
31 Mart 2017	123.586.411	31.040.805	66.973.030	(1.852.289)	(214.822)	14.269	6.805.841	-	10.557.338	236.910.583
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiye, dönem başı	123.586.411	31.040.805	66.973.030	(1.415.099)	(249.356)	14.269	7.161.016	-	77.702.146	304.813.222
Transferler	-	-	6.502.075	-	-	-	-	71.200.071	(77.702.146)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	236.896	-	17.947.741	18.184.637
<i>Dönem Karı</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	17.947.741	17.947.741
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>	-	-	-	-	-	-	236.896	-	-	236.896
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	(71.200.071)	-	(71.200.071)
31 Mart 2018	123.586.411	31.040.805	73.475.105	(1.415.099)	(249.356)	14.269	7.397.912	-	17.947.741	251.797.788

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak - 31 Mart 2018 Dönemine Ait Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş	
	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	
	Dipnot Referansları	31 Mart 2018	31 Mart 2017
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(1.011.245)	4.938.244
Dönem Karı		17.947.741	10.557.338
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		5.481.955	(635.791)
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		3.715.924	2.726.234
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		1.960.400	2.025.891
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		667.927	1.285.847
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		122.550	-
- Sektörel gereksinimler çerçevesinde ayrılan karşılıklar/ (iptaller) ile ilgili düzeltmeler		237.495	212.500
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		932.428	527.544
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(1.156.998)	(955.266)
- Gerçeğe Uygun Değer (Kazançları) / Kayıpları ile İlgili Düzeltmeler		(2.010.702)	(2.296.665)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(1.045.532)	756.652
- Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		4.050.925	(2.821.102)
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(32.062)	(71.535)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(23.098.274)	(73.401)
- Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İlgili Düzeltmeler		(603.422)	628.438
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		(92.755)	(3.096.033)
- Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(5.171.341)	5.087.959
- Peşin ödenmiş giderlerdeki artış		(1.083.877)	(603.066)
- Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İlgili Düzeltmeler		(12.740.139)	(2.791.006)
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		(438.054)	(486.740)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		(3.848.021)	995.226
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		879.335	191.821
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		331.422	9.848.146
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(592.661)	(649.628)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(750.006)	(4.260.274)

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak - 31 Mart 2018 Dönemine Ait Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş Dönem
Dipnot Referansları	31 Mart 2018	31 Mart 2017
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(939.706)	(19.613.220)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	90.396	71.535
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(2.164.537)	(20.643.371)
Alınan Faiz	1.134.435	958.616
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(723.463)	11.724.900
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	326.054	11.724.900
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(1.000.000)	-
Ödenen Faiz	(49.517)	-
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	(2.674.414)	(2.950.076)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	(1.347.891)	(784.322)
E. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	(4.022.305)	(3.734.398)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	41.871.821	44.601.008
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	37.849.516	40.866.610

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ("Şirket veya Ana Ortak"), 28 Mayıs 1969 tarihinde Ünye'de kurulmuş olup 1974 yılı Mayıs ayında ise üretime başlamıştır. Şirket'in kayıtlı olduğu adres; Günpınarı Mah. Boğazağzı Sok. No:2, Ünye, Ordu'dadır.

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

OYAK, özel hukuk hükümlerine tabi, mali ve idari bakımdan özerk, tüzel kişiliği haiz bir kuruluş olup, 1 Mart 1961 tarihinde 205 sayılı yasa ile kurulmuştur. TSK mensuplarının "yardımlaşma ve emeklilik fonu" olan OYAK, anayasamızın öngördüğü sosyal güvenlik anlayışı içinde, üyelerine çeşitli hizmet ve faydalar sağlamaktadır. OYAK'ın sanayi, finans ve hizmet sektörlerinde faaliyet gösteren 50'yi aşkın doğrudan ve dolaylı iştiraki de bulunmaktadır. OYAK ile ilgili detaylı bilgilere resmi internet sitesi olan (www.oyak.com.tr) adresinden ulaşılabilmektedir.

Grup'un ana faaliyet konusu klinker ve çimento üretimi ve satışlarıdır.

Grup hisseleri 1990 yılından itibaren Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmekte olup Grup'un halka açıklık oranı konsolide finansal tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla % 8,6'dır.

Grup'un 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 210'dur (31 Aralık 2017: 210).

Grup'un bağlı ortaklığı olan Unye Cem SRL'nin 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 7'dir (31 Aralık 2017: 7).

Grup'un kayıtlı sermaye tavanı 300.000.000 TL'dir (31 Aralık 2017: 300.000.000 TL). Sermayenin hissedarlar arasındaki dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2018		31 Aralık 2017
			%	
OYAK Çimento.	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	100,00	123.586.411	100,00	123.586.411

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolar, aşağıdaki şirketin Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.'ye tam konsolidasyon yöntemine göre konsolide edilmesiyle hazırlanmıştır. OYAK Beton'daki yatırım ise özkaynaktan pay alma yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir.

Şirket	Kuruluş ve Faaliyet yeri	Ana faaliyet konusu	Sermayedeki pay oranı %
Unye CEM SRL	Romanya	Çimento Satışı	100,00
OYAK Beton San.ve Tic.A.Ş.	Ankara	Hazır Beton	23,986

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Kar Dağıtımı

Grup 30 Mart 2018 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'u sonucunda, 2017 yılı karı üzerinden 71.200.071 TL tutarında brüt temettü dağıtılmasına karar verilmiştir. Bu karar doğrultusunda borsada işlem gören kaydedilmiş payların temettü alacakları 02 Temmuz 2018 tarihinde ilgili üyelerin Takasbank A.Ş. nezdindeki serbest hesaplarına aktarılacaktır. Hisse başına ödenen brüt temettü tutarı 0,5761 TL'dir.

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 08 Mayıs 2018 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı 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.

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

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

Kullanılan Para Birimi

Grup'a ait finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) olan TL cinsinden sunulmuştur.

Fonksiyonel (geçerli) ve sunum para birimi

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

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

İştiraklerdeki paylar

31 Mart 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un iştirakinin detayı Not 1'de açıklanmıştır.

İştirak Grup'un önemli derecede etkide bulunduğu işletmedir. Önemli derecede etkinlik, bir işletmenin finansal ve operasyonel politikalarına ilişkin kararlarına münferiden veya müştereken kontrol yetkisi olmaksızın katılma gücünün olmasıdır.

Ekteki özet finansal tablolarda iştirakin faaliyet sonuçları ile varlık ve yükümlülükleri özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Özkaynak yöntemine göre bilançoda iştirakler, maliyet bedelinin iştirakin net varlıklarındaki alım sonrası dönemde oluşan değişimdeki Grup'un payı kadar düzeltilmesi sonucu bulunan tutardan, iştirakte oluşan herhangi bir değer düşüklüğünün düşülmesi neticesinde elde edilen tutar üzerinden gösterilir. İştirakin, Grup'un iştirakteki payını (özünde Grup'un iştirakteki net yatırımının bir parçasını oluşturan herhangi bir uzun vadeli yatırımı da içeren) aşan zararları kayıtlara alınmaz. İlave zarar ayrılması ancak Grup'un yasal veya zimni kabulden doğan yükümlülüğe maruz kalmış olması ya da iştirak adına ödemeler yapmış olması halinde söz konusudur.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem özet finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

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

- Grup'un 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide kar veya zarar tablosunda "hasılat" ile "esas faaliyetlerden diğer gelir" arasında 1.467.836 TL tutarında sınıflama yapılmıştır,

- Grup'un 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide kar veya zarar tablosunda "satışların maliyeti" ile "esas faaliyetlerden diğer gider" arasında 538.196 TL tutarında sınıflama yapılmıştır.

2.2 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

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

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

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

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

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

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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2018 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2018 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait özet finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait özet finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

31 Mart 2018 ve 2017 tarihi itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

İştirakler	Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana faaliyet konusu	Sermayedeki pay oranı (%)	
			31 Mart 2018	31 Aralık 2017
OYAK Beton San.ve Tic.A.Ş.(“OYAK Beton”)	Ankara	Hazır Beton Satışı	23,986	23,986

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Toplam varlıklar	351.841.499	347.386.135
Toplam yükümlülükler	307.186.597	307.023.800
Net varlıklar	44.654.902	40.362.335
İştiraklerin net varlıklarında Grup’un payı	10.710.925	9.681.310
Şerefiye	14.881.304	14.865.387
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların defter değeri	25.592.229	24.546.697

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

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Hasılat	220.943.611	102.579.820
Dönem karı/ (zararı)	4.358.927	(3.154.559)
İştiraklerin net dönem karı/(zararı)’nda Grup’un payı	1.045.532	(756.653)

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. NAKİT ve NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Banka	38.043.702	42.031.591
Vadesiz mevduatlar	614.059	195.821
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar (*)	37.429.643	41.835.770
Diğer hazır varlıklar (**)	-	5.264
	38.043.702	42.036.855
Eksi : faiz tahakkuku	(194.186)	(165.034)
Nakit akım tablosunda baz olan nakit ve nakit benzerleri toplamı	37.849.516	41.871.821

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

(*) Vadeli mevduatların faiz oranları TL mevduatlar için %3-%14,90 (31 Aralık 2017: %3-%15,65) arasında, yabancı para mevduatlar için %0,02-%1,50 (31 Aralık 2017: %0,02-%1,70) arasında değişmektedir.

(**) Kredi kartı ile yapılan satışlardan doğan POS hesabı bakiyesi diğer hazır varlıklar olarak gösterilmektedir. Grup, bu bakiyeyi ilgili bankadan 21 günde bir tahsil edebilmektedir.

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibariyle vadeli mevduatlar ile ilgili detay bilgiler aşağıda sunulmaktadır:

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

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

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	490.181	265.163
	490.181	265.163

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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2018							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>İştirakler</u>								
OYAK Beton	20.469.534	-	-	-	-	-	-	-
<u>Ana ortak</u>								
OYAK Çimento.	-	-	-	-	132.700	-	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Aslan Çimento A.Ş.	10.085.539	-	-	-	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	35.400	-	-	-	-	-	-	-
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş.	1.761	-	-	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	1.687.820	-	-	-
<u>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	784.370	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Elektrik Enerjisi A.Ş.	581.000	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İml ve Sat. A.Ş.	1.542	-	-	-	-	-	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	-	-	-	2.819.026	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş.	-	-	-	-	946.356	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	-	-	-	236.117	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	215.353	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	-	-	147.787	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	-	-	-	35.400	-	-	-
OYAK Genel Müdürlüğü	-	-	-	-	22.082	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	-	-	-	-	771	-	-	-
	31.959.146	-	-	-	6.243.413	-	-	-

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2018							
	Alımlar	Satışlar	Alınan Faizler	Ödenen faizler	Kira Geliri	Diğer gelirler	Komisyon giderleri	Diğer giderler
<u>İştirakler</u>								
OYAK Beton (1)	14.257	11.145.126	-	-	18.978	76.928	-	166.144
<u>Ana ortak</u>								
OYAK Çimento (2)	-	-	-	-	-	-	-	417.428
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Oyka Kağıt Ambalaj San. Ve Tic. A.Ş. (3)	1.736.716	-	-	-	-	-	-	-
Aslan Çimento A.Ş. (4)	-	8.547.067	-	-	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	30.000	-	-	-	-	-	-
<u>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Omsan Denizcilik A.Ş. (5)	4.289.748	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. (5)	1.093.360	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (6)	622.788	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (7)	603.991	-	-	-	-	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş. (5)	228.040	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	98.180	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	52.050	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Genel Müdürlüğü	27.055	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İml ve Sat. A.Ş.	1.076	-	-	-	-	-	-	-
	8.767.261	19.722.193	-	-	18.978	76.928	-	583.572

- (1) OYAK Beton'a olan satışlar çimento satışlarından oluşmaktadır. OYAK Beton'dan olan diğer gelirler kira gelirlerinden oluşmaktadır.
- (2) OYAK Çimento'dan diğer gider giderler yansıtma giderlerinden 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.
- (5) Omsan Denizcilik A.Ş., Omsan Lojistik A.Ş. ve OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş.'den olan alımlar nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- (6) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.'den olan alımlar konaklama, ulaşım, inşaat, temizlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (7) OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.'den olan alımlar işyeri güvenlik hizmetlerinden oluşmaktadır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	31 Aralık 2017							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>İştirakler</u>								
OYAK Beton	26.367.062	-	-	-	-	-	-	-
<u>Ana ortak</u>								
OYAK Çimento	-	-	-	-	271.967	-	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Aslan Çimento A.Ş.	1.805.112	-	-	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	987.311	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	5.589	-	-	-
<u>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Mais Motorlu Araçlar İml ve Sat. A.Ş..	1.542	-	-	-	-	-	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	-	-	-	10.653.581	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	-	-	462.848	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	-	-	-	421.939	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş.	-	-	-	-	387.703	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	313.439	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	-	-	-	-	143.309	-	-	-
	28.173.716	-	-	-	13.647.686	-	-	-

ÜNİE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

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

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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

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

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ticari alacaklar	60.332.106	63.977.114
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 5)	31.959.146	28.173.716
Alacak senetleri	463.000	-
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(345.738)	(345.738)
	92.408.514	91.805.092

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

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 345.738 TL (31 Aralık 2017: 345.738 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Açılış bakiyesi	(345.738)	(47.961)
Dönem gideri	-	-
Kapanış bakiyesi	(345.738)	(47.961)

b) Ticari Borçlar

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

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ticari borçlar	25.027.745	30.363.611
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 6)	6.243.413	13.647.686
	31.271.158	44.011.297

Mal alımına ilişkin olan ticari borçların ortalama ödeme vadesi 15 gün ile 55 gün arasında değişmektedir (2017: 15 ile 73 gün). Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un uzun vadeli ticari borcu bulunmamaktadır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. STOKLAR

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İlk madde ve malzeme	15.044.444	16.964.365
Yarı mamüller	13.878.211	7.131.389
Mamüller	2.239.847	2.324.082
Diğer stoklar	14.883.347	14.454.672
	46.045.849	40.874.508

(*) 31 Mart 2018 tarihi itibari ile diğer stokların 10.200.045TL'lik (31 Aralık 2017: 10.253.377 TL) kısmı makine ve tesisat yedeklerini, 931.137 TL'lik (31 Aralık 2017: 927.694 TL) kısmı elektrik malzemelerini, 1.967.468 TL'lik (31 Aralık 2017: 859.286 TL) kısmı ateş tuğlalarını, 571.734 TL'lik (31 Aralık 2017: 525.003 TL) kısmı inşaat ve tamir malzemelerini, 1.212.963 TL'lik (31 Aralık 2017: 1.889.312 TL) kısmı ise diğer malzeme ve yedekleri içermektedir.

9. MADDİ ve MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2018 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde elde tutulan maddi duran varlıkların net defter değeri 143.646.878 TL (31 Aralık 2017 – 143.631.623 TL), maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri ise 2.774.735 TL'dir (31 Aralık 2017 2.814.931 TL).

31 Mart 2018 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 2.164.537 TL'dir (31 Aralık 2017 – 44.971.082 TL).

31 Mart 2018 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların tutarı 133.391 TL'dir. (31 Aralık 2017 – 446.179 TL).

10. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar

Gerçeğe uygun değer farkları gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar:

Şirket	Pay Oranı (%)	31 Mart 2018		Pay Oranı %	31 Aralık 2017	
		Tutar	Maliyet		Tutar	Maliyet
Ereğli Demir Çelik Fab. A.Ş.(*)	<1	29.909.780	3.583.658	<1	28.595.692	3.583.658
Adana Çimento San. T.A.Ş.(**)	<1	5.987.354	5.754.667	<1	5.290.740	5.754.667
		35.897.134	9.338.325		33.886.432	9.338.325

(*) 2.856.712 adet hisseden oluşmaktadır.Satın alım maliyet bedeli 3.583.658 TL'dir.

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

Borsada işlem gören hisse senetleri bilanço tarihindeki kapanış fiyatı ile değerlendirilmektedir.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli borçlanmalar		
Banka kredileri	326.053	1.026.455
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	2.233.556	1.947.658
	2.559.609	2.974.113
	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Uzun vadeli borçlanmalar		
Banka kredileri	12.515.914	11.611.286
	12.515.914	11.611.286

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2018	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	-	326.053	-
AVRO	EURIBOR+%3,5	2.233.556	12.515.914
		2.559.609	12.515.914
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2017	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%6,59	1.026.455	-
AVRO	EURIBOR+%3,5	1.947.658	11.611.286
		2.974.113	11.611.286

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
1 yıl içerisinde ödenecek	2.559.609	2.974.113
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	4.171.971	3.870.428
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	4.171.971	3.870.428
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	4.171.972	3.870.430
	15.075.523	14.585.399

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Grup'un 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2018	%	31 Aralık 2017
OYAK Çimento	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	100,00	123.586.411	100,00	123.586.411
Enflasyon düzeltmesi		31.040.805		31.040.805
Düzeltilmiş sermaye		154.627.216		154.627.216

Grup'un 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla sermayesi 12.358.641.073 adet paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2017: 12.358.641.073 adet pay). Payların itibari değeri pay başına 0,01 TL'dir (31 Mart 2017: pay başı 0,01 TL).

b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Yasal Yedekler	73.475.105	66.973.030
	73.475.105	66.973.030

b) Kar payı dağıtımı

30 Mart 2018 tarihli olağan genel kurul toplantısında onaylandığı üzere, Grup 2018 yılında, 2017 yılı hesap dönemine ait kardan nakit temettü ödenmesine ilişkin Genel Kurul kararı almış, temettü ödemeleri 2018 yılı Temmuz ayında (2017 yılı Temmuz ve Aralık aylarında) gerçekleşecektir.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

Cari vergi yükümlülüğü

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Cari kurumlar vergisi	3.576.825	1.301.926
Eksi:Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	(170.324)	(722.243)
Toplam vergi gideri / (geliri)	3.406.501	579.683

Kar veya zarar ve tablosundaki vergi gideri

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:		
Cari dönem vergi gideri / (geliri)	3.576.825	-
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	474.100	(2.821.102)
Toplam vergi gideri / (geliri)	4.050.925	(2.821.102)

Kurumlar Vergisi:

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

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2018 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22’dir (2017: %20). Romanya kanunlarına göre vergiye tabi kurum kazancı, üzerinden kanunen indirilebilir giderler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden %16 olarak hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş Vergi:

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

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %22’dir. (2017: %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.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (devamı)

Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Maddi varlıkların amortisman/diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(267.164)	(132.411)
Kıdem tazminatı karşılıkları	(1.836.665)	(1.758.132)
Kıdemli işçilik karşılığı	(566.469)	(539.923)
Kullanılmamış izin karşılığı	(90.201)	(58.844)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer farkları	1.327.940	1.227.405
Atık ısıdan enerji üretimi tesisi yatırımı indirimli kurumlar vergisi	(1.068.625)	(1.093.243)
İtfa edilmiş maliyet yönetiminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	-	(405.442)
Diğer	(254.257)	(468.951)
	(2.755.441)	(3.229.541)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	21.998.666	7.736.236
Gelir vergisi oranı %22 (2017: %20)	%22	%20
Vergi etkisi:	4.839.707	1.547.247
- temettü ve diğer vergiye tabi olmayan gelirler	(605.080)	(390.761)
- kanunen kabul edilmeyen giderler	150.351	45.755
- özkaynaktan pay alma muhasebesi	(230.017)	151.331
-atık ısıdan enerji üretimi tesisi yatırımı indirimli kurumlar vergisi etkisi	(1.068.625)	(3.046.331)
- diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların kalıcı zamanlama etkisi	424.203	117.809
-diğer düzeltmelerin etkisi	540.386	(1.246.152)
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	4.050.925	(2.821.102)

14. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Pay başına kazanç		
Dönem karı	17.947.741	10.557.338
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	12.358.641.073	12.358.641.073
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç (kuruş)	0,15	0,09

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. HASILAT VE SATIŞLARI MALİYETİ

a) Satışlar

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Yurt içi satışlar	66.139.825	47.262.297
Yurt dışı satışlar (ihracat)	-	1.304.326
Yurt dışı satışlar (ihracat kayıtlı satışlar)	1.232.220	2.818.761
Satış indirimleri (-)	(1.048.320)	(714.797)
	66.323.725	50.670.587

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	(4.533.555)	(2.757.601)
Direkt işçilik giderleri	(425.673)	(402.186)
İtfa payları ve amortisman giderleri	(2.419.958)	(2.227.968)
Genel üretim personel giderleri	(3.745.740)	(3.033.259)
Diğer genel üretim giderleri	(42.609.273)	(28.029.711)
Toplam üretim maliyeti	(53.734.199)	(36.450.725)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	6.746.822	(6.537.134)
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	(84.235)	1.137.082
Satılan ticari mallar maliyeti	(588.549)	(34.604)
	(47.660.161)	(41.885.381)

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

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

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
İştiraklerden temettü geliri	3.025.400	1.953.803
Menkul kıymet satış karları	2.011.548	2.297.198
	5.036.948	4.251.001

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

31 Mart 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden giderler gerçekleşmemiştir.

17. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye risk yönetimi

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

Grup'un sermaye yapısı 11. notta açıklanan kredileri de içeren borçlar ve sırasıyla nakit ve nakit benzerleri, çıkarılmış sermaye, yedekler ile geçmiş yıl kazançlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

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

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

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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

a) Sermaye risk yönetimi (devamı)

Net Borç/Toplam Sermaye Oranı

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Finansal borçlar	15.075.523	14.585.399
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(38.043.702)	(42.036.855)
Net borç (net nakit)	(22.968.179)	(27.451.456)
Toplam özkaynaklar	251.797.788	304.813.222
Toplam sermaye	251.797.788	304.813.222
Net Borç (Net Nakit) /Toplam Sermaye Oranı	(0,09)	(0,09)

b) Finansal Risk Faktörleri

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

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

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

b.1) Piyasa riski yönetimi

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

Piyasa riskleri ayrıca, duyarlılık analizleri ile değerlendirilmektedir.

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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

b.1.1) Kur riski yönetimi

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

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

	31 Mart 2018		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO
1. Ticari Alacak	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	2.257.385	10.000	455.673
3. Diğer Dönen Varlıklar	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+ 2 + 3)	2.257.385	10.000	455.673
5. Ticari Borçlar	5.783.694	726.140	599.150
6. Finansal Yükümlülükler	2.233.555	-	458.890
7. Diğer Borçlar	59.684	15.114	-
8. Ertelenmiş Gelirler	75.403	19.095	-
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (5 + 6 + 7 + 8)	8.152.337	760.348	1.058.040
10. Ticari Borçlar	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	12.515.914	-	2.571.429
12. Uzun Vadeli Yükümlülükler (10 + 11)	12.515.914	-	2.571.429
13. Toplam Yükümlülükler (9 + 12)	20.668.251	760.348	3.629.468
14. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (4 -13)	(18.410.866)	(750.348)	(3.173.796)
15. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2-9)	(5.894.951)	(750.348)	(602.367)

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

b.1.1) Kur riski yönetimi (devamı)

	31 Aralık 2017		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO
1. Ticari Alacak	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	4.011.895	-	888.472
3. Diğer Dönen Varlıklar	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+ 2 + 3)	4.011.895	-	888.472
5. Ticari Borçlar	22.588.266	4.824.793	972.125
6. Finansal Yükümlülükler	1.947.658	-	431.328
7. Diğer Borçlar	57.008	15.114	-
8. Ertelenmiş Gelirler	72.481	19.216	-
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (5 + 6 + 7 + 8)	24.665.413	4.859.123	1.403.453
10. Ticari Borçlar	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	11.611.286	-	2.571.429
12. Uzun Vadeli Yükümlülükler (10 + 11)	11.611.286	-	2.571.429
13. Toplam Yükümlülükler (9 + 12)	36.276.699	4.859.123	3.974.882
14. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (4 - 13)	(32.264.804)	(4.859.123)	(3.086.410)
15. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2-9)	(20.653.518)	(4.859.123)	(514.981)

Kur riskine duyarlılık

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

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve AVRO kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Kur riskine duyarlılık (devamı)

	31 Mart 2018	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(296.305)	296.305
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(296.305)	296.305
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(1.544.781)	1.544.781
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(1.544.781)	1.544.781
TOPLAM (3 + 6)	(1.841.087)	1.841.087

	31 Aralık 2017	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.832.813)	1.832.813
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(1.832.813)	1.832.813
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(1.393.668)	1.393.668
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(1.393.668)	1.393.668
TOPLAM (3 + 6)	(3.226.481)	3.226.481

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Rayiç değer hiyerarşi tablosu

31 Mart 2018 itibari ile, Grup rayiç değerden tutulan aşağıdaki finansal varlık ve yükümlülükler 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 endirekt olarak gözlemlenmesi

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

Rayiç değer hiyerarşi tablosu;

		31 Mart 2018		
Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	
Hisse senetleri	35.897.134			
		31 Aralık 2017		
Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	
Hisse senetleri	33.886.432			

18. BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.