

**ÜNNE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**



Emrehan Demirel, SMMM
Sorumlu Denetçi

Ankara, 17 Ağustos 2018

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4-5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	7-8
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	9-47

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihli Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

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

		Sınırlı denetimden geçmiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		263.860.588	209.384.883
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	76.280.109	42.036.855
Finansal Yatırımlar	10-21	34.967.099	33.886.432
Ticari Alacaklar	5-6	99.719.838	91.805.092
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	34.850.926	28.173.716
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		64.868.912	63.631.376
Diğer Alacaklar		1.583.699	73.326
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.583.699	73.326
Stoklar	7	45.247.056	40.874.508
Peşin Ödenmiş Giderler	8	4.760.873	364.621
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8	4.760.873	364.621
Diğer Dönen Varlıklar		1.301.914	344.049
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		1.301.914	344.049
Duran Varlıklar		179.056.615	174.649.569
Finansal Yatırımlar		343	343
Diğer Alacaklar		500.173	426.434
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		500.173	426.434
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	25.684.454	24.546.697
Maddi Duran Varlıklar	9	146.869.668	143.631.623
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	2.637.579	2.814.931
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	3.364.398	3.229.541
TOPLAM VARLIKLAR		442.917.203	384.034.452

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihli Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

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

		Sınırlı denetimden geçmiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
		158.055.868	55.747.678
Kısa Vadeli Borçlanmalar	13	44.820.512	2.974.113
Ticari Borçlar	5-6	30.606.788	44.011.297
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	4.081.399	13.647.686
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		26.525.389	30.363.611
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.322.203	2.561.990
Diğer Borçlar		73.637.285	2.979.197
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	5	71.200.071	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		2.437.214	2.979.197
Ertelenmiş Gelirler		460.904	762.909
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	8	460.904	762.909
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	3.398.649	579.683
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.790.435	1.863.048
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli Karşılıklar		540.306	267.474
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	2.250.129	1.595.574
Kısa Vadeli Yükümlülükler		19.092	15.441
Diğer Yükümlülükler		19.092	15.441
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
		23.439.712	23.473.552
Uzun Vadeli Borçlanmalar	13	11.376.857	11.611.286
Uzun Vadeli Karşılıklar		11.832.760	11.862.266
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		11.460.770	11.490.276
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	11	371.990	371.990
Ertelenmiş Gelirler		230.095	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	8	230.095	-
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			
		181.495.580	79.221.230

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihli Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

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

		Sınırlı denetimden geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2018	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2017
ÖZKAYNAKLAR		261.421.623	304.813.222
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		261.421.623	304.813.222
Ödenmiş Sermaye	14	123.586.411	123.586.411
Sermaye Düzeltme Farkları	14	31.040.805	31.040.805
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(1.520.269)	(1.650.186)
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.291.125)	(1.415.099)
- Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		(243.413)	(249.356)
- Değer Artış Fonu		14.269	14.269
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		7.481.116	7.161.016
- Yabancı Para Çevrim Farkları		7.481.116	7.161.016
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	73.475.105	66.973.030
Geçmiş Yıl Zararları		(193.289)	
Net Dönem Karı		27.551.744	77.702.146
TOPLAM KAYNAKLAR		442.917.203	384.034.452

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak - 30 Haziran 2017 Dönemine Ait Özet Konsolide
Kar Veya Zarar Ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

		Sınırlı denetimden geçmiş Cari Dönem	Sınırlı denetimden geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı denetimden geçmiş Cari Dönem	Sınırlı denetimden geçmemiş Cari Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Nisan- 30 Haziran 2017
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	147.696.260	81.372.535	115.047.643	64.377.056
Satışların Maliyeti (-)	17	(109.156.177)	(61.496.016)	(86.338.429)	(44.453.048)
BRÜT KAR (ZARAR)		38.540.083	19.876.519	28.709.214	19.924.008
Genel Yönetim Giderleri (-)		(9.036.880)	(4.466.727)	(7.948.376)	(4.045.597)
Pazarlama Giderleri (-)		(6.118.542)	(3.697.834)	(4.491.687)	(2.582.725)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(60.416)	(36.071)	(70.459)	(31.547)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	9.685.846	4.736.576	8.078.555	2.961.933
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	18	(3.582.665)	(2.543.359)	(4.765.749)	(658.388)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		29.427.426	13.869.104	19.511.498	15.567.684
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	4.216.937	(928.138)	7.927.172	3.603.789
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	3	1.325.103	279.571	(580.194)	176.459
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		34.969.466	13.220.537	26.858.476	19.347.932
Finansman Gelirleri	19	3.213.767	1.742.803	3.335.908	1.705.644
Finansman Giderleri (-)	19	(3.684.580)	(2.463.353)	(1.865.534)	(460.962)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		34.498.653	12.499.987	28.328.850	20.592.614
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(6.946.909)	(2.895.984)	5.568.625	2.747.523
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	15	(7.112.759)	(3.535.934)	-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	165.850	639.950	5.568.625	2.747.523
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		27.551.744	9.604.003	33.897.475	23.340.137
DÖNEM KARI (ZARARI)		27.551.744	9.604.003	33.897.475	23.340.137
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		27.551.744	9.604.003	33.897.475	23.340.137
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Kuruş)	16	0,22	0,08	0,27	0,19

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak - 30 Haziran 2017 Dönemine Ait Özet Konsolide
Kar Veya Zarar Ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2018	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan – 30 Haziran 2018	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2017	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan – 30 Haziran 2017
DÖNEM KARI	27.551.744	9.604.003	33.897.475	23.340.137
<u>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar:</u>				
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) / kazançları	154.967	154.967	356.484	356.484
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(30.993)	(30.993)	(71.297)	(71.297)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak paylar	5.943	5.943	(4.524)	(20.452)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançlarının (Kayıpları)-vergi sonrası	5.943	5.943	(4.524)	(20.452)
<u>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar:</u>				
Yabancı para çevrim farkları	320.100	83.204	138.836	(21.090)
Diğer Kapsamlı Gelir	450.017	213.121	419.499	243.645
Toplam Kapsamlı Gelir	28.001.761	9.817.124	34.316.974	23.583.782
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı				
Ana ortaklık dışı paylar			-	-
Ana ortaklık payları	28.001.761	9.817.124	34.316.974	23.583.782

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak - 30 Haziran 2017 Dönemine Ait Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Ödenmiş sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Kar/ Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Değer artış fonu	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Birikmiş Karlar	
								Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı
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)	-	-	-	285.187	(4.524)	-	138.836	-	33.897.475	34.316.974
<i>Dönem Karı</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	33.897.475	33.897.475
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>	-	-	-	285.187	(4.524)	-	138.836	-	-	419.499
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	(57.977.580)	-	(57.977.580)
30 Haziran 2017	123.586.411	31.040.805	66.973.030	(1.567.102)	(235.274)	14.269	6.784.751	-	33.897.475	260.494.365
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)	-	-	-	123.974	5.943	-	320.100	-	27.551.744	28.001.761
<i>Dönem Karı</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	27.551.744	27.551.744
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>	-	-	-	123.974	5.943	-	320.100	-	-	450.017
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	(71.200.071)	-	(71.200.071)
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler(Not: 2.3)	-	-	-	-	-	-	-	(193.289)	-	(193.289)
30 Haziran 2018	123.586.411	31.040.805	73.475.105	(1.291.125)	(243.413)	14.269	7.481.116	(193.289)	27.551.744	261.421.623

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak – 30 Haziran 2018 Dönemine Ait Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Sınırlı denetimden geçmiş Cari Dönem	Sınırlı denetimden geçmiş Cari Dönem
Dipnot Referansları	1 Ocak-30 Haziran 2018	1 Ocak-30 Haziran 2017
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(1.132.524)	23.694.672
Dönem Karı	27.551.744	33.897.475
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler	9.638.912	(6.927.467)
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	7.265.039	5.849.491
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	2.883.685	2.517.132
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	1.103.107	848.442
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	11 122.550	-
- Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	1.658.028	1.668.690
- Kar Payı Geliri ile İlgili Düzeltmeler	(3.026.301)	(1.954.255)
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19 (1.916.524)	(2.379.693)
- Gerçeğe Uygun Değer (Kazançları) / Kayıpları ile İlgili Düzeltmeler	(1.080.667)	(5.899.329)
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	20 (108.127)	(72.382)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış (Karları) / Zararları ile İlgili Düzeltmeler	(1.325.102)	580.194
- Vergi Gideri ile İlgili Düzeltmeler	6.946.909	(5.568.625)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(32.198.551)	3.217.824
- Ticari Alacaklardaki Artış İlgili Düzeltmeler	(7.914.746)	424.638
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış / (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	(1.915.315)	(878.250)
- Stoklardaki Artışlar ile İlgili Düzeltmeler	(3.717.700)	99.648
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış / (Artış)	(4.396.252)	352.291
- Ticari Borçlardaki Artış İlgili Düzeltmeler	(13.404.509)	3.351.631
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış	(239.787)	(265.973)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış / (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	(538.332)	88.138
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış / (Azalış)	(71.910)	45.701
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	4.992.105	30.187.832
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(704.813)	(1.017.700)
- Vergi Ödemeleri	15 (4.293.793)	(4.452.036)
- Karşılıklara İlişkin Ödemeler	11 (1.126.023)	(1.023.424)

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak – 30 Haziran 2018 Dönemine Ait Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Sınırlı denetimden geçmiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2018	Sınırlı denetimden geçmiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2017
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(2.780.332)	(26.294.102)
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	540.315	173.819
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	(7.769.307)	(29.395.241)
- Alınan Temettüleri	2.399.638	1.171.252
- Alınan Faiz	2.049.022	1.756.068
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	38.694.377	12.321.244
- Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	40.000.000	12.509.000
- Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	(1.000.000)	-
- Ödenen Faiz	(305.623)	(187.756)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ	34.781.521	9.721.814
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	(960.811)	(1.237.222)
E. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ	33.820.710	8.484.592
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	41.871.821
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	75.692.531

ÜNYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide 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 Anonim Şirketi'nin Ordu Yardımlaşma Kurumu ("OYAK")'na ait olan hisselerini devir almış ve Şirket'in ana ortağı OYAK Çimento olmuştur. Şirket'in nihai ana ortağı ise OYAK'dır

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 % 8,64'tür.

Grup'un 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı 211'dir (31 Aralık 2017: 210).

Grup'un bağlı ortaklığı olan Unye Cem SRL'nin 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 6'dır (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	%	30 Haziran		30 Haziran	
		2018	%	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	

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla 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'in bağlı ortaklığının ve iştirakinin detayı aşağıda verilmektedir:

Bağlı Ortaklık	Kuruluş ve Faaliyet yeri	Ana faaliyet konusu	Sermayedeki pay oranı %
Ünye Cem SRL	Romanya	Çimento Satışı	100,00
İştirak OYAK Beton San.ve Ticaret Anonim Şirketi	Ankara	Hazır Beton	23,99

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 aktarılmıştır. Hisse başına ödenen brüt temettü tutarı 0,5761 TL'dir.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Konsolide finansal tabloların onaylanması:

Konsolide finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 17 Ağustos 2018 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

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

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

Finansal tablolar ve dipnotlar Kamu Gözetim Kurumu ("KGGK") tarafından yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak hazırlanmıştır.

Grup, 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ya uygun olarak hazırlamıştır.

Bu Tebliğ'e istinaden TMS' ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2017 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Fonksiyonel (geçerli) ve sunum para birimi

Şirket'in bağlı ortaklığı için fonksiyonel para birimi Romanya Leyi (Ron) olmakla birlikte mali durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in 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

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide 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

30 Haziran 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in iştirakinin detayı Not 1'de açıklanmıştır.

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

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Konsolide Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

- 30 Haziran 2018 finansal tabloları ile karşılaştırılabilir olması açısından 30 Haziran 2017 tarihli Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler" içinde yer alan 3.796.735 TL tutarındaki vadeli satış reeskontu, "Hasılat" içine sınıflanmıştır.
- 30 Haziran 2018 finansal tabloları ile karşılaştırılabilir olması açısından 30 Haziran 2017 tarihli Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda "Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler" içinde yer alan 1.158.429 TL "Vadeli Alım Reeskontu" tutarı "Satışların Maliyeti"ne sınıflanmıştır.
- 30 Haziran 2018 finansal tabloları ile karşılaştırılabilir olması açısından 1 Nisan 2017-30 Haziran 2017 döneminde Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler" içinde yer alan 2.328.899 TL tutarındaki vadeli satış reeskontu, "Hasılat" içine sınıflanmıştır.
- 30 Haziran 2018 finansal tabloları ile karşılaştırılabilir olması açısından 1 Nisan 2017-30 Haziran 2017 döneminde Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda "Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler" içinde yer alan 620.233 TL "Vadeli Alım Reeskontu" tutarı "Satışların Maliyeti" ne sınıflanmıştır.
- 30 Haziran 2018 finansal tabloları ile karşılaştırılabilir olması açısından 30 Haziran 2017 tarihli Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler" içinde yer alan 72.382 TL tutarındaki sabit kıymet satış gelirleri, "Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler" içine sınıflanmıştır.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) 2018 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 15	<i>Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat</i>
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları</i>
TFRS 2 (Değişiklikler)	<i>Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırılması ve Ölçülmesi</i>
TFRS Yorum 22	<i>Yabancı Para İşlemleri ve Avans Bedeli¹</i>
TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Yatırım Amaçlı Gayrimenkulün Transferi¹</i>
2014-2016 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1, TMS 28</i>

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

a) 2018 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

TFRS 9 finansal varlıkların/yükümlülüklerin sınıflandırılması ölçümü, kayıtlardan çıkarılması ve genel korunma muhasebesiyle ilgili yeni hükümler getirmekte ve TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardının yerine geçmektedir.

TFRS 9'un temel hükümleri:

- TFRS 9 kapsamında olan tüm finansal varlıkların, ilk muhasebeleştirme sonrasında, itfa edilmiş maliyeti veya gerçeğe uygun değeri üzerinden muhasebeleştirilmesi gerekmektedir. Özellikle, sözleşmeye dayalı nakit akışlarını tahsil etmeyi amaçlayan bir işletme modeli içinde tutulan borçlanma araçları ile yalnızca anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerini içeren sözleşmeye bağlı nakit akışlarına sahip borçlanma araçları, sonraki muhasebeleştirmede genellikle itfa edilmiş maliyetinden ölçülür. Hem sözleşmeye dayalı nakit akışlarını tahsil etmek, hem de finansal varlığı satmak amacıyla elde tutan bir işletme modeli içinde tutulan borçlanma araçları ile belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açan borçlanma araçlarının genel olarak gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür. Diğer tüm borçlanma araçları ve özkaynak araçları, sonraki hesap dönemlerinin sonunda gerçeğe uygun değerleriyle ölçülür. Ayrıca, TFRS 9 uyarınca işletmeler, ticari amaçla elde tutulmayan özkaynak aracına yapılan yatırımın gerçeğe uygun değerinde meydana gelen değişimlerin diğer kapsamlı gelirden sunulması konusunda geri dönülemeyecek bir tercihte bulunabilirler. Bu tür yatırımlardan sağlanan temettüler, açıkça yatırımın maliyetinin bir kısmının geri kazanılması niteliğinde olmadıkça, kâr veya zarar olarak finansal tablolara alınır.
- Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan olarak tanımlanan bir finansal yükümlülüğün ölçümü ilgili olarak TFRS 9 uyarınca, finansal yükümlülüğe ilişkin kredi riskinde meydana gelen değişikliklerin, kâr veya zararda muhasebe uyumsuzluğu yaratmıyor ya da kâr veya zarardaki muhasebe uyumsuzluğunu artırmıyor ise, diğer kapsamlı gelirden sunulması gerekir. Bir finansal yükümlülüğün kredi riskine atfedilebilen gerçeğe uygun değerindeki değişimler sonraki dönemlerde kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmaz. TMS 39 uyarınca, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülüğün gerçeğe uygun değerindeki değişikliğin tamamı kâr veya zararda gösterilir.
- Finansal varlıkların değer düşüklüğüne ilişkin olarak TFRS 9, TMS 39 uyarınca uygulanan gerçekleşen kredi zararı modelinin aksine, beklenen kredi zararı modelini gerektirmektedir. Beklenen kredi zararı modeli, bir işletmenin beklenen kredi zararlarını ve beklenen kredi zararlarında meydana gelen değişiklikleri, ilk muhasebeleştirmeden itibaren kredi riskinde oluşan değişiklikleri yansıtacak şekilde, her raporlama tarihinde muhasebeleştirmesini gerektirmektedir. Diğer bir ifadeyle, yeni düzenlemeye göre, kredi zararlarının muhasebeleştirilmesinden önce bir kredi zararının gerçekleşmiş olması gerekmemektedir.
- Yeni genel korunma muhasebesi hükümleri, TMS 39'da hâlihazırda mevcut olan üç çeşit korunma muhasebe mekanizmasını muhafaza etmektedir. TFRS 9 kapsamında, korunma muhasebesine uygun olabilecek işlem türlerine çok daha fazla esneklik getirilmiştir, özellikle korunma araçları olarak geçen olan araç türleri ve finansal olmayan kalemlerin korunma muhasebesine uygun risk bileşenlerinin türleri genişletilmiştir. Buna ek olarak, etkinlik testi gözden geçirilmiş ve "ekonomik ilişki" ilkesi ile değiştirilmiştir. Ayrıca, korunmanın etkinliğinin geriye dönük olarak değerlendirilmesi artık gerekmemektedir. Ek olarak, işlemlerin risk yönetim faaliyetlerine yönelik dipnot yükümlülükleri artırılmıştır.

TFRS 9'un Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkisi Not 2.3 te açıklanmıştır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

a) 2018 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatın muhasebeleştirilmesinde kullanılmak üzere tek bir kapsamlı model öne sürmektedir. TFRS 15 yürürlüğe girmesiyle, halihazırda hasılatın finansal tablolara alınmasında rehberlik sağlayan TMS 18 *Hasılat*, TMS 11 *İnşaat Sözleşmeleri* ve ilişkili yorumları geçersiz kılmıştır.

TFRS 15'in temel ilkesi, işletmenin müşterilerine taahhüt ettiği mal veya hizmetlerin devri karşılığında hak kazanmayı beklediği bedeli yansıtan bir tutar üzerinden hasılatı finansal tablolara yansıtmaktır. Özellikle, bu standart gelirin finansal tablolara alınmasına beş adımlı bir yaklaşım getirmektedir:

- 1. Adım: Müşteri sözleşmelerinin tanımlanması
- 2. Adım: Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması
- 3. Adım: İşlem bedelinin belirlenmesi
- 4. Adım: Sözleşmelerdeki işlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtımı
- 5. Adım: İşletme edim yükümlülüklerini yerine getirdiğinde hasılatın finansal tablolara alınması

TFRS 15 uyarınca, işletme edim yükümlülüklerini yerine getirdiğinde, bir başka deyişle, bir edim yükümlülüğü kapsamında belirtilen malların veya hizmetlerin "kontrolü" müşteriye devredildiğinde, hasılat finansal tablolara alınmaktadır.

TFRS 15 daha özellikli senaryolara yönelik çok daha yönlendirici rehber sunmaktadır. Buna ek olarak, TFRS 15 dipnotlarda daha kapsamlı açıklamalar gerektirmektedir.

Sonradan yayımlanan *TFRS 15'e İlişkin Açıklamalar ile* edim yükümlülüklerini belirleyen uygulamalara, işletmenin asil veya vekil olmasının değerlendirilmesi ve lisanslama uygulama rehberi de eklenmiştir.

TFRS 15'in Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları

Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya aynı sermaye katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur.

TFRS 10 ve TMS 28'deki değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

TFRS 2 (Değişiklikler) Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırılması ve Ölçülmesi

Bu değişiklik hak ediş koşulu içeren nakde dayalı hisse bazlı ödeme işlemlerinin muhasebeleştirilmesi, net ödeme özelliğine sahip hisse bazlı ödeme işlemlerinin sınıflandırılması ve hisse bazlı bir ödeme işleminin sınıfını, nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemeden özkaynağa dayalı hisse bazlı ödemeye çeviren bir değişikliğin muhasebeleştirilmesi konularında standarda açıklıklar getirmektedir.

TFRS 2'deki değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

a) 2018 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS Yorum 22 Yabancı Para İşlemleri ve Avans Bedeli

Söz konusu yorum aşağıda sıralanan yabancı para cinsinden işlemlerin olduğu durumlara yöneliktir:

- Yabancı para cinsinden fiyatlanan veya yabancı para cinsine bağlı olan bir bedel varsa;
- Şirket bu bedele ilişkin avans ödemesini veya ertelenmiş gelir yükümlülüğünü, bağlı olduğu varlıktan, giderden veya gelirden önce kayıtlarına aldıysa ve
- Avans ödemesi veya ertelenmiş gelir yükümlülüğü parasal kıymet değilse

Yorum Komitesi aşağıdaki sonuca varmıştır:

- İşlem döviz kurunun belirlenmesi açısından, işlemin gerçekleştiği tarih, parasal kıymet olmayan avans ödemesinin veya ertelenmiş gelir yükümlülüğünün ilk kayıtlara alındığı tarihtir.
- Eğer birden fazla ödeme veya avans alımı varsa, işlem tarihi her alım veya ödeme için ayrı ayrı belirlenir.

TFRS Yorum 22'nin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

TMS 40 (Değişiklikler) Yatırım Amaçlı Gayrimenkulün Transferi

TMS 40'a yapılan değişiklikler:

- Bu değişiklik ile 57'inci paragraf "Bir gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul sınıfına transferi veya bu sınıftan transferi sadece ve sadece kullanımında değişiklik olduğuna ilişkin bir kanıt olduğu zaman yapılır. Kullanımdaki değişiklik, söz konusu varlık yatırım amaçlı gayrimenkul olma tanımını sağladığı veya artık sağlamadığı zaman gerçekleşir. Yönetimin, söz konusu varlığı kullanış niyetinin değişmiş olması, tek başına kullanım amacının değiştiğine ilişkin kanıt teşkil etmez." anlamını içerecek şekilde değiştirilmiştir.
- Paragraf 57(a)-(d) arasında belirtilen kanıtların detaylı listesi örnekleri içeren liste olarak değiştirilmiştir.

TMS 40'daki değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

2014-2016 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

- **TFRS 1:** Söz konusu iyileştirme planlanan kullanımına ulaşılması sebebiyle E3-E7 paragraflarındaki kısa vadeli istisnaları kaldırmaktadır.
- **TMS 28:** Söz konusu iyileştirme; bir girişim sermayesi kuruluşunun veya özellikli başka bir kuruluşun sahip olduğu iştirak veya iş ortaklığı yatırımının gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan varlık olarak ölçülmesi seçeneğinin ilk kayıtlara alındıktan sonra her bir iştirak ya da iş ortaklığı yatırımının ayrı ayrı ele alınmasının mümkün olduğuna açıklık getirmektedir.

2014-2016 dönemine ilişkin yıllık iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

b) 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 16	<i>Kiralamalar¹</i>
TMS 28 (Değişiklikler)	<i>İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar¹</i>
TFRS Yorum 23	<i>Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler¹</i>

¹ 1 Ocak 2019 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 16 Kiralamalar

TFRS 16, kiralama işlemlerinin finansal tablolarda ne şekilde muhasebeleştirileceğine, ölçüleceğine ve dipnot gösterimi yapılacağına ilişkin hükümleri içermekte olup TMS 17 Kiralama İşlemleri standardının yerine geçecektir. Bu standart, kiracılar için, ilgili varlığın düşük değerli olması veya kira süresinin 12 aydan kısa olması durumları haricinde tek bir muhasebeleştirme yöntemi önermektedir. Kiraya verenler, kiralama işlemlerini mevcut standartta olduğu gibi finansal ve faaliyet kiralaması olarak sınıflamaya devam edecek olup, TFRS 16 kiraya verenler açısından TMS 17'deki hükümlere önemli değişiklikler getirmemektedir.

TMS 28 (Değişiklikler) İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar

Bu değişiklik bir işletmenin, TFRS 9'u iştirakin veya iş ortaklığının net yatırımının bir parçasını oluşturan ancak özkaynak metodunun uygulanmadığı bir iştirakteki veya iş ortaklığındaki uzun vadeli paylara uyguladığını açıklar.

TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

Bu Yorum, gelir vergisi uygulamalarına ilişkin bir belirsizliğin olduğu durumlarda, TMS 12'de yer alan finansal tablolara alma ve ölçüm hükümlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

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

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 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, 30 Haziran 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. Grup'un önceki dönemlerden farklı olarak 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren uygulamaya başladığı yeni muhasebe politikaları aşağıda açıklanmıştır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar

Finansal varlıklar

Grup, önemli bir finansman bileşenine sahip olmayan ticari alacaklar dışındaki kalan finansal varlıkları ilk defa finansal tablolara alırken gerçeğe uygun değerinden ölçer. Ticari alacakların TFRS 15 uyarınca önemli bir finansman bileşenine sahip olmaması (veya Grup'un kolaylaştırıcı uygulamayı seçmesi) durumunda, bu alacaklar ilk defa finansal tablolara alınması sırasında işlem bedeli üzerinden (TFRS 15'te tanımlandığı şekliyle) ölçülür.

Gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlıkların ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilir veya gerçeğe uygun değerden düşülür. Normal yoldan alınıp satılan finansal varlıklar işlem (teslim tarihi) tarihinde kayıtlara alınmaktadır.

Grup finansal varlıklarını (a) Finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli, (b) Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özelliklerini esas alarak sonraki muhasebeleştirmede itfa edilmiş maliyeti üzerinden, gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak veya gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılır. İşletme sadece finansal varlıkların yönetimi için kullandığı iş modelini değiştirdiğinde, bu değişiklikten etkilenen tüm finansal varlıkları yeniden sınıflandırır. Finansal varlıkların yeniden sınıflandırılması, yeniden sınıflandırma tarihinden itibaren ileriye yönelik olarak uygulanır. Bu tür durumlarda, daha önce finansal tablolara alınmış olan kazanç, kayıp (değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları dâhil) veya faizler için herhangi düzeltme yapılmaz.

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden gösterilen finansal varlıklar

Bir finansal varlık aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülür:

(a) Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması,

(b) Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden gösterilen finansal varlıklara ilişkin faiz geliri etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanır. Bu gelir, aşağıdakiler dışında, finansal varlığın brüt defter değerine etkin faiz oranı uygulanarak hesaplanır:

(a) Satın alındığında veya oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar. Bu tür finansal varlıklar için işletme, ilk defa finansal tablolara alınmasından itibaren, finansal varlığın itfa edilmiş maliyetine krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranını uygular.

(b) Satın alındığında veya oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlık olmayan ancak sonradan kredi-değer düşüklüğüne uğramış finansal varlık haline gelen finansal varlıklar. Bu tür finansal varlıklar için işletme, sonraki raporlama dönemlerinde, varlığın itfa edilmiş maliyetine etkin faiz oranını uygular.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

Finansal varlıklar (devamı)

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden gösterilen finansal varlıklar (devamı)

Bir finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının değiştirilmiş ya da başka bir şekilde yeniden yapılandırılmış olması ve bu değiştirme ve yeniden yapılandırmanın finansal varlığın finansal tablo dışı bırakılmasına yol açmadığı durumlarda, finansal varlığın brüt defter değeri yeniden hesaplanarak yapılandırma kazanç veya kayıp kâr veya zarara yansıtılır.

Bir finansal varlığın değerinin kısmen ya da tamamen geri kazanılmasına ilişkin makul beklentilerin bulunmaması durumunda Grup, finansal varlığın brüt defter değerini doğrudan düşürerek finansal tablo dışında bırakır.

Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

Bir finansal varlık aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması durumunda gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür:

(a) Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması,

(b) Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen bir finansal varlıktan kaynaklanan kazanç veya kayıplardan, değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları ile kur farkı kazanç veya kayıpları dışında kalanlar, finansal varlık finansal tablo dışı bırakılıncaya ya da yeniden sınıflandırılıncaya kadar diğer kapsamlı gelire yansıtılır. Finansal varlık yeniden sınıflandırıldığında, daha önce diğer kapsamlı gelire yansıtılan toplam kazanç ya da kayıp, yeniden sınıflandırma tarihinde yeniden sınıflandırma düzeltmesi olarak özkaynaktan çıkarılarak kâr veya zarara yansıtılır. Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal varlığın yeniden sınıflandırılması durumunda, işletme daha önce diğer kapsamlı gelire yansıttığı toplam kazanç ya da kayıp finansal tablolara alır. Etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan faiz, kâr veya zarar olarak finansal tablolara alınır.

İlk defa finansal tablolara almada işletme, ticari amaçla elde tutulmayan özkaynak aracına yapılan yatırımın gerçeğe uygun değerindeki sonraki değişikliklerin diğer kapsamlı gelirden sunulması konusunda, geri dönülemeyecek bir tercihte bulunulabilir.

Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıklar

Bir finansal varlık, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülüyorsa, gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülür.

Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır. İlgili finansal varlıklar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmekte olup, yapılan değerlendirme sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

Değer Düşüklüğü

Grup itfa edilmiş maliyeti üzerinden gösterilen finansal varlıklar ve gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklarına ilişkin beklenen kredi zararları için zarar karşılığı ayırır.

İşletme gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar için zarar karşılığı tutarını finansal tablolara alırken ve ölçerken değer düşüklüğü hükümlerini uygular. Bununla birlikte, zarar karşılığı diğer kapsamlı gelire yansıtılır ve finansal varlığın finansal durum tablosundaki defter değerini azaltmaz.

Bir finansal araçtaki kredi riskinin, ilk defa finansal tablolara alınmasından bu yana önemli ölçüde artmış olması durumunda, her raporlama tarihinde, işletme söz konusu finansal araca ilişkin zarar karşılığını ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçer.

Raporlama tarihinde, satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar haricinde, bir finansal araçtaki kredi riskinde ilk defa finansal tablolara alınmasından bu yana önemli derecede artış meydana gelmemiş olması durumunda işletme söz konusu finansal araca ilişkin zarar karşılığını 12 aylık beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçer. Raporlama tarihinde işletme, satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar için yalnızca ilk defa finansal tablolara alınmasından bu yana ömür boyu beklenen kredi zararlarındaki toplam değişiklikleri zarar karşılığı olarak finansal tablolara alır.

Grup önemli finansman unsuru olmayan ticari alacaklar, sözleşme varlıkları ve kira alacakları için basitleştirilmiş yaklaşımdan faydalanarak zarar karşılıklarını, her zaman ömür boyu beklenen kredi zararına eşit tutarda hesaplamaktadır.

Finansal yükümlülükler

İşletme, finansal yükümlülüğü ilk defa finansal tablolara alırken gerçeğe uygun değerinden ölçer. Gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılanlar dışındaki yükümlülüklerin ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilir.

İşletme, aşağıdakiler dışında kalan tüm finansal yükümlülüklerini sonraki muhasebeleştirilmede itfa edilmiş maliyetinden ölçülen olarak sınıflandırır:

(a) Gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler: Bu yükümlülükler, türev ürünler de dâhil olmak üzere, sonraki muhasebeleştirilmede gerçeğe uygun değerinden ölçülür.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

Finansal yükümlülükler (devamı)

(b) Finansal varlığın devredilmesi işleminin finansal tablo dışı bırakma şartlarını taşıyamaması veya devam eden ilişki yaklaşımının uygulanması durumunda ortaya çıkan finansal yükümlülükler: Grup, bir varlığı devam eden ilişkisi ölçüsünde finansal tabloda göstermeye devam ettiği durumda, finansal tabloya buna bağlı bir yükümlülük de yansıtır. Devredilen varlık ve buna bağlı yükümlülük, işletmenin elinde tutmaya devam ettiği hak ve mükellefiyetleri yansıtacak şekilde ölçülür. Devredilen varlığa bağlı yükümlülük, devredilen varlığın net defter değeri ile aynı usulde ölçülür.

(c) TFRS 3'ün uygulandığı bir işletme birleşmesinde edinen işletme tarafından finansal tablolara alınan şarta bağlı bedel: İlk defa finansal tablolara alınmasından sonra, bu tür bir şarta bağlı bedeldeki gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılarak ölçülür.

İşletme, herhangi bir finansal yükümlülüğü yeniden sınıflandırmaz.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin kayda alınması ve bilanço dışı bırakılması

Grup, finansal varlık ve yükümlülükleri sadece finansal araçların sözleşmesine taraf olduğu takdirde kayıtlarına almaktadır. Grup, finansal varlığa ait nakit akışlarına ilişkin sözleşmeden doğan haklarının süresinin dolması veya ilgili finansal varlığı ve bu varlığın mülkiyetinden doğan tüm riskleri ve kazanımları başka bir tarafa devretmesi durumunda söz konusu varlığı bilanço dışı bırakır. Varlığın mülkiyetinden doğan tüm risklerin ve kazanımların başka bir tarafa devredilmediği ve varlığın kontrolünün Grup tarafından elde bulundurulduğu durumlarda, Grup, varlıkta kalan payını ve bu varlıktan kaynaklanan ve ödenmesi gereken yükümlülükleri muhasebeleştirmeye devam eder. Grup'un devredilen bir varlığın mülkiyetinden doğan tüm riskleri ve kazanımları elde tutması durumunda, finansal varlığın muhasebeleştirilmesine devam edilir ve elde edilen gelirler için transfer edilen finansal varlık karşısında teminata bağlanan bir borç tutarı da muhasebeleştirilir. Grup, finansal yükümlülüğü sadece sözleşmede tanımlanan yükümlülüğü ortadan kalkar, iptal edilir veya zaman aşımına uğrar ise bilanço dışı bırakır.

Türev finansal araçlar ve korunma muhasebesi

Gelecekteki nakit akımlarının finansal riskten korunması olarak belirlenen ve bu konuda etkin olan türev finansal araçların gerçeğe uygun değerindeki değişiklikler doğrudan özkaynak içerisinde etkin olmayan kısmı ise doğrudan kar veya zarar tablosunda kayıtlara alınır.

Bağlayıcı taahhüdün veya gelecekteki tahmini bir işlemin nakit akım riskinden korunması işleminin, bir varlığın veya yükümlülüğün kayda alımı ile sonuçlanması durumunda, ilgili varlık ve yükümlülükler ilk kayda alındıklarında, önceden özkaynak içerisinde kayda alınmış olan türev finansal araçlara ilişkin kazanç veya kayıplar, varlığın ya da yükümlülüğün başlangıç tutarının ölçümüne dahil edilir. Bir varlığın veya yükümlülüğün kayda alınması ile sonuçlanmayan finansal riskten korunma işleminde, özkaynak içerisinde yer alan tutarlar finansal riskten korunma kaleminin kar veya zarar tablosunu etkilediği dönemde kar veya zarar tablosu içerisinde kayda alınır. Finansal riskten korunma muhasebesi için gerekli şartları karşılamayan türev finansal araçların gerçeğe uygun değerindeki değişiklikler oluştuğu dönemde kar veya zarar tablosuna kaydedilir.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

Türev finansal araçlar ve korunma muhasebesi (devamı)

Finansal riskten korunma muhasebesine, finansal riskten korunma aracının kullanım süresinin dolması, satılması ya da kullanılması veya korunma muhasebesi için gerekli şartları karşılayamaz hale geldiği durumda son verilir. İlgili tarihte, özkaynak içerisinde kayda alınmış olan finansal riskten korunma aracından kaynaklanan kümülatif kazanç veya zarara işlemin gerçekleşmesinin beklendiği tarihe kadar özkaynakta yer vermeye devam edilir. Finansal riskten korunma işlem gerçekleşmez ise özkaynak içindeki kümülatif net kazanç veya zarar, dönemin kar zararına kaydedilir.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

Hasılat

Grup, 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı” doğrultusunda aşağıda yer alan beş aşamalı model kapsamında hasılatı finansal tablolarında muhasebeleştirilmektedir.

- Müşteriler ile yapılan sözleşmelerin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki işlem bedelinin belirlenmesi
- İşlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtılması
- Hasılatın muhasebeleştirilmesi

Grup, müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt ettiği mal veya hizmetleri değerlendirerek, söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verdiği her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlemektedir. Her bir edim yükümlülüğü için, edim yükümlülüğünün zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği sözleşme başlangıcında belirlenir. Grup, bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak finansal tablolara alır. Grup, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe, bu edim yükümlülüğüne tekabül eden işlem bedelini hasılat olarak finansal tablolarına kaydeder. Mal veya hizmetlerin kontrolü müşterilerin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) mal veya hizmet devredilmiş olur. Grup, satışı yapılan mal veya hizmetin kontrolünün müşteriye devrini değerlendirirken,

- Grup’un mal veya hizmete ilişkin tahsil hakkına sahipliği,
- müşterinin mal veya hizmetin yasal mülkiyetine sahipliği,
- mal veya hizmetin zilyetliğinin devri,
- müşterinin mal veya hizmetin mülkiyetine sahip olmaktan doğan önemli risk ve getirilere sahipliği,
- müşterinin mal veya hizmeti kabul etmesi koşullarını dikkate alır.

Şirket, sözleşmenin başlangıcında, müşteriye taahhüt ettiği mal veya hizmetin devir tarihi ile müşterinin bu mal veya hizmetin bedelini ödediği tarih arasında geçen sürenin bir yıl veya daha az olacağını öngörmesi durumunda, taahhüt edilen bedelde önemli bir finansman bileşeninin etkisi için düzeltme yapmamaktadır. Diğer taraftan, hasılatın içerisinde önemli bir finansman unsuru bulunması durumunda, hasılat değeri gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman unsuru içerisinde yer alan faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark, tahakkuk esasına göre esas faaliyetlerden diğer gelirler olarak ilgili dönemlere kaydedilir.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Değişen Muhasebe Politikalarının Etkileri

Bu notta, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulamasının Grup'un finansal tabloları üzerinde etkileri ile Grup'un önceki dönemlerden farklı olarak 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren uygulamaya başladığı yeni muhasebe politikaları açıklanmıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı

Sınıflandırma ve Ölçüm

Grup, finansal varlıklarını itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak üç sınıfta muhasebeleştirmektedir. Sınıflandırma, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özellikleri esas alınarak yapılmaktadır.

“İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar”, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu, türev araç olmayan finansal varlıklardır. Grup'un itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıkları, “nakit ve nakit benzerleri”, “ticari alacaklar” ve “finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar” kalemlerini içermektedir. İlgili varlıklar, finansal tablolara ilk kayda alımlarında gerçeğe uygun değerleri ile; sonraki muhasebeleştirmelerde ise etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedelleri üzerinden ölçülmektedir. İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve türev olmayan finansal varlıkların değerlendirilmesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

“Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar”, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu türev araç olmayan finansal varlıklardır. İlgili finansal varlıklardan kaynaklanan kazanç veya kayıplardan, değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları ile kur farkı gelir veya giderleri dışında kalanlar diğer kapsamlı gelire yansıtılır. Söz konusu varlıkların satılması durumunda diğer kapsamlı gelire sınıflandırılan değerlendirme farkları geçmiş yıl karlarına sınıflandırılır.

“Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar”, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar dışında kalan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Söz konusu varlıkların değerlendirilmesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

TFRS 9 kapsamında finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflandırmasına ilişkin değişiklikler aşağıda özetlenmiştir. Söz konusu sınıflama farklılıklarının finansal varlıkların ölçümüne ilişkin bir etkisi bulunmamaktadır:

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Değişen Muhasebe Politikalarının Etkileri (devamı)

TFRS 9 *Finansal Araçlar* Standardı (devamı)

Finansal varlıklar	TMS 39'a göre önceki sınıflandırma	TFRS 9'a göre mevcut sınıflandırma
Nakit ve nakit benzerleri	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş maliyet
Ticari alacaklar	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş maliyet
Finansal yükümlülükler	TMS 39'a göre önceki sınıflandırma	TFRS 9'a göre mevcut sınıflandırma
Borçlanmalar	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet
Ticari borçlar	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet

Değer Düşüklüğü

1 Ocak 2018 tarihinden önce yürürlükte olan TMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardında yer alan "gerçekleşen kredi zararları modeli" yerine TFRS 9 "Finansal Araçlar" standardında "beklenen kredi zararları modeli" tanımlanmıştır. Beklenen kredi zararları, bir finansal aracın beklenen ömrü boyunca kredi zararlarının olasılıklarına göre ağırlıklandırılmış bir tahminidir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte, Grup'un geleceğe yönelik tahminleri de dikkate alınmaktadır.

Ticari Alacaklar

Grup, finansal tablolarında itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ve önemli bir finansman bileşeni içermeyen (1 yıldan kısa vadeli olan) ticari alacaklarının değer düşüklüğü hesaplamaları kapsamında TFRS 9 standardında tanımlanan "basitleştirilmiş yaklaşım" uygulamayı tercih etmiştir. Söz konusu yaklaşım ile Grup, ticari alacakların belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda (gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları haricinde), ticari alacaklara ilişkin zarar karşılıklarını "ömür boyu beklenen kredi zararlarına" eşit bir tutardan ölçmektedir.

Grup, ticari alacaklara ilişkin beklenen kredi zararlarının ölçümünde bir karşılık matrisi kullanmaktadır. İlgili matriste ticari alacakların vadelerinin aşıldığı gün sayısına bağlı olarak belirli karşılık oranları hesaplanmakta ve söz konusu oranlar her raporlama döneminde gözden geçirilerek, gerektiği durumlarda, revize edilmektedir. Beklenen kredi zarar karşılıklarındaki değişim gelir tablosunda "esas faaliyetlerden diğer gelirler / giderler" hesabında muhasebeleştirilmektedir. Ancak cari dönemde söz konusu uygulamanın Grup finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Değişen Muhasebe Politikalarının Etkileri (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı (devamı)

TFRS 9 “Finansal Araçlar” standardına ilk geçiş

Grup, “TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” standardının yerini alan “TFRS 9 Finansal Araçlar” standardını, ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla, ilgili standardın 7.2.15 numaralı paragrafında yer alan geçiş muafiyeti çerçevesinde geriye dönük olarak finansal tablolarında muhasebeleştirmiştir. Söz konusu geçiş yöntemi ile, TFRS 9 standardının ilk kez uygulanması sonucu oluşan kümülatif etki, ilk uygulama tarihini kapsayan yıllık raporlama dönemine ilişkin geçmiş yıllar karları hesabının açılışında “muhasebe politikalarındaki değişikliklere ilişkin düzeltmeler” kalemi altında muhasebeleştirilmiştir. İlgili yonteme göre, TFRS 9 “Finansal Araçlar” standardına ilk geçiş kapsamında konsolide finansal tabloların karşılaştırmalı bilgilerinde yeniden düzenleme gerekmemektedir.

TFRS 9 standardına geçişin 1 Ocak 2018 tarihli finansal tablolara etkisi aşağıda sunulmuştur:

	Önceden Raporlanan 31 Aralık 2017	TFRS 9 etkisi	Yeniden Düzenlenmiş 1 Ocak 2018
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	24.546.697	(193.289)	24.353.408
Toplam varlıklar üzerindeki etki	24.546.697	(193.289)	24.353.408
Geçmiş Yıllar Karları	-	(193.289)	(193.289)
Toplam kaynaklar üzerindeki etki	-	(193.289)	(193.289)

2.4 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.

2.5 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 Haziran 2018 tarihi itibarıyla sona eren altı aylık ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde önceki yılda kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

30 Haziran 2018 ve 2017 tarihi itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

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

Söz konusu iştirakin 30 Haziran 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla toplam varlık ve yükümlülükleri ve iştiraklerin net varlıklarında Şirket'in payı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Toplam varlıklar	362.069.192	347.386.135
Toplam yükümlülükler	316.963.437	307.023.800
Net varlıklar	45.105.755	40.362.335
İştiraklerin net varlıklarında Grup'un payı	10.819.067	9.681.310
Şerefiye	14.865.387	14.865.387
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların defter değeri	25.684.454	24.546.697

Söz konusu iştirakin 30 Haziran 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla hasılat, dönem karı/ (zararı) ve iştirakin net dönem karındaki Şirket'in payı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017
Hasılat	436.341.831	569.217.171
Dönem karı/ (zararı)	5.524.484	(2.459.175)
İştiraklerin net dönem karı/(zararı)'nda Grup'un payı	1.325.103	(580.194)

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. NAKİT ve NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Banka	75.979.699	42.031.591
Vadesiz mevduatlar	343.117	195.821
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar (*)	75.636.582	41.835.770
Diğer hazır varlıklar (**)	44.000	5.264
Diğer hazır değerler	256.410	-
	76.280.109	42.036.855
Eksi : faiz tahakkuku	(587.578)	(165.034)
Nakit akım tablosunda baz olan nakit ve nakit benzerleri toplamı	75.692.531	41.871.821

30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde blokaj bulunmamaktadır (2017 - Yoktur).

(*) Vadeli mevduatların faiz oranları TL mevduatlar için %3-%19,25 (31 Aralık 2017: %3-%15,65) arasında, yabancı para mevduatlar için %1,10-%2 (31 Aralık 2017: %0,02-%1,70) arasında değişmektedir.

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

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

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlar ile ilgili detay bilgiler aşağıda sunulmaktadır:

Vade	Döviz miktarı	Para cinsi	Brüt faiz oranı (%)	30 Haziran 2018
02.07.2018-03.07.2018	70.485.333	TL	%17,99	70.485.333
10.07.2018	250.588	Avro	%2	1.332.097
02.07.2018	1.049.666	Ron	%1,53	1.189.167
02.07.2018	576.663	USD	%1,21	2.629.985
				75.636.582

Vade	Döviz miktarı	Para Cinsi	Brüt faiz oranı (%)	31 Aralık 2017
02.01.2018-30.01.2018	36.678.167	TL	%14,56	36.678.167
29.01.2018	904.619	Avro	%1,70	4.084.411
03.01.2018	909.968	Ron	%0,05	876.973
03.01.2018	52.319	USD	%1,03	196.219
				41.835.770

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

Üst düzey yöneticiler, Yönetim Kurulu Üyeleri ile Genel Müdürden oluşmaktadır (Genel Müdür Yardımcısı kadrosu 28 Nisan 2017 döneminden itibaren bulunmamaktadır). Üst düzey yöneticilere hizmetlerinden dolayı sağlanan ücret ve benzeri faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	673.559	550.215
Diğer uzun vadeli faydalar	205	1.425
	673.764	551.640

ÜNİE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Şirket, faaliyetleri esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapmaktadır. 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle ilişkili kuruluşların bakiyeleri ile 30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bu kuruluşlarla yapılan işlem tutarları ve bakiyeleri ana hatlarıyla şöyledir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Haziran 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 Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	24.621.505	-	-	-	-	-	-	-
<u>Ana ortak</u>								
OYAK Çimento Anonim Şirketi	-	-	-	-	222.697	-	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Aslan Çimento Anonim Şirketi	6.025.486	-	-	-	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	335.368	-	-	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	1.591.866	-	-	-
Adana Çimento Sanayi T. Anonim Şirketi	-	-	-	-	1.180	-	-	-
<u>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış Anonim Şirketi	3.664.729	-	-	-	-	-	-	-
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları T. Anonim Şirketi	202.503	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İml ve Sat. Anonim Şirketi	1.335	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri Anonim Şirketi	-	-	-	-	1.065.245	-	-	-
Omsan Lojistik Anonim Şirketi	-	-	-	-	694.152	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirketi	-	-	-	-	251.406	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirketi	-	-	-	-	187.305	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi.	-	-	-	-	35.400	-	-	-
Omsan Denizcilik Anonim Şirketi	-	-	-	-	17.595	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği. Anonim Şirketi	-	-	-	-	13.865	-	-	-
OYAK Genel Müdürlüğü	-	-	-	-	688	-	-	-
<u>Diğer</u>								
Ortaklara Borçlar(Temettü) (Not 1)	-	-	-	-	-	71.200.071	-	-
	34.850.926	-	-	-	4.081.399	71.200.071	-	-

ÜNİE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide 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 Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	26.367.062	-	-	-	-	-	-	-
<u>Ana ortak</u>								
OYAK Çimento Anonim Şirketi	-	-	-	-	271.967	-	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	987.311	-	-	-
Aslan Çimento Anonim Şirketi	1.805.112	-	-	-	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	5.589	-	-	-
<u>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Mais Motorlu Araçlar İml ve Sat. Anonim Şirketi	1.542	-	-	-	-	-	-	-
Omsan Denizcilik Anonim Şirketi	-	-	-	-	10.653.581	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri Anonim Şirketi	-	-	-	-	387.703	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirketi.	-	-	-	-	421.939	-	-	-
Omsan Lojistik Anonim Şirketi	-	-	-	-	462.848	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirketi	-	-	-	-	313.439	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği Anonim Şirketi	-	-	-	-	143.309	-	-	-
	28.173.716	-	-	-	13.647.686	-	-	-

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 30 Haziran 2018							
	Alımlar	Satışlar	Alınan Faizler	Ödenen faizler	Kira Geliri	Diğer gelirler	Komisyon giderleri	Diğer giderler
<u>İştirakler</u>								
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (1)	31.887	22.296.345	-	-	37.956	100.586	-	-
<u>Ana ortak</u>								
OYAK Çimento Anonim Şirketi (2)	-	-	-	-	-	-	-	1.138.674
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (3)	3.646.021	-	-	-	-	-	-	-
Aslan Çimento Anonim Şirketi (4)	-	13.219.983	-	-	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	919.035	-	-	-	-	-	-
Adana Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	1.000	-	-	-	-	-	-	-
<u>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış Anonim Şirketi	7.806.901	-	-	-	-	-	-	-
Omsan Denizcilik Anonim Şirketi (5)	4.802.985	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. (5)	1.996.110	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirketi (6)	1.227.980	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirketi (7)	1.169.873	-	-	-	-	-	-	-
Omsan Lojistik Anonim Şirketi (5)	757.266	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği Anonim Şirketi	161.388	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi	83.383	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Genel Müdürlüğü (8)	29.466	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İml. ve Sat. Anonim Şirketi	1.689	-	-	-	-	-	-	-
	21.715.949	36.435.363	-	-	37.956	100.586	-	1.138.674

- (1) OYAK Beton'a olan satışlar çimento satışlarından oluşmaktadır.
- (2) OYAK Çimento'dan diğer 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 Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.'den olan alımlar işyeri güvenlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (7) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.'den olan alımlar konaklama, ulaşım, inşaat, temizlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (8) OYAK Genel Müdürlüğü'nden olan alımlar yansıtma faturalarından oluşmaktadır.

ÜNİE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 30 Haziran 2017							
	Alımlar	Satışlar	Alınan Faizler	Ödenen faizler	Kira Geliri	Diğer gelirler	Komisyon giderleri	Diğer giderler
<u>İştirakler</u>								
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (1)	328.146	16.147.855	-	-	34.286	361.923	-	126.728
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi. (2)	2.195.792	-	-	-	-	-	-	-
Aslan Çimento Anonim Şirketi (3)	69.307	1.132.774	-	-	-	-	-	-
<u>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Omsan Denizcilik Anonim Şirketi (4)	8.706.185	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirketi	1.067.638	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirketi	1.095.741	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri Anonim Şirketi (4)	883.523	-	-	-	-	-	-	-
Omsan Lojistik Anonim Şirketi (4)	461.074	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İml ve Sat. Anonim Şirketi	176.349	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi	22.125	-	-	-	-	-	-	-
-	15.005.880	17.280.629	-	-	34.286	361.923	-	126.728

(1) OYAK Beton'a olan satışlar çimento satışlarından 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 ve gemi kiralama bedellerinden oluşmaktadır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

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

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ticari alacaklar, net	63.273.150	63.977.114
Alacak senetleri	1.941.500	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 5)	34.850.926	28.173.716
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(345.738)	(345.738)
	99.719.838	91.805.092

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in uzun vadeli ticari alacağı bulunmamaktadır. Ticari alacakların tahsil süresi ürün niteliğine ve müşteri ile yapılan sözleşmelere bağlı olarak değişmekte olup, ortalama 114 gündür (31 Aralık 2017: 125 gün). Alacak senetlerinin ortalama vadesi 94 gündür (31 Aralık 2017: yok).

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

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

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Açılış bakiyesi	(345.738)	(47.961)
Dönem gideri	-	-
Tahsilatlar	-	-
Kapanış bakiyesi	(345.738)	(47.961)

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari Borçlar

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

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ticari borçlar	26.525.389	30.363.611
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	4.081.399	13.647.686
	30.606.788	44.011.297

Mal alımına ilişkin olan ticari borçların ortalama ödeme vadesi 111 gündür (2017:135 gün). Ticari borçlar, ağırlıklı olarak TL'dir. Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un uzun vadeli ticari borcu bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

7. STOKLAR

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İlk madde ve malzeme	13.711.888	16.964.365
Yarı mamüller	5.555.753	7.131.389
Mamüller	4.875.044	2.324.082
Diğer stoklar (*)	21.104.371	14.454.672
	45.247.056	40.874.508

(*) 30 Haziran 2018 tarihi itibarı ile diğer stokların 9.845.008 TL'lik (31 Aralık 2017: 10.253.377 TL) kısmı makine ve tesisat yedeklerini, 931.601 TL'lik (31 Aralık 2017: 927.694 TL) kısmı elektrik malzemelerini, 1.764.922 TL'lik (31 Aralık 2017: 859.286 TL) kısmı ateş tuğlalarını, 488.970 TL'lik (31 Aralık 2017: 525.003 TL) kısmı inşaat ve tamir malzemelerini, 8.073.870 TL'lik (31 Aralık 2017: 1.889.312 TL) kısmı ise diğer malzeme ve yedekleri içermektedir.

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Gelecek aylara ait giderler	158.450	249.086
Stok alımı için verilen sipariş avansları	4.602.423	115.535
	4.760.873	364.621

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (devamı)

c) Ertelemiş Gelirler

Kısa Vadeli	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Alınan sipariş avansları	413.298	762.909
Gelecek aylara ait gelirler	47.606	-
	460.904	762.909

Uzun Vadeli	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Gelecek yıllara ait gelirler	230.095	-
	230.095	-

9. MADDİ DURAN ve MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

a) Maddi Duran Varlıklar

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık dönem içerisinde elde tutulan maddi duran varlıkların net defter değeri 146.869.668 TL (31 Aralık 2017: 143.631.623 TL), maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri ise 2.637.579 TL'dir (31 Aralık 2017: 2.814.931 TL).

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 7.732.896 TL'dir (30 Haziran 2017: 29.594.501 TL). Alımlar, kredilerden kaynaklı 76.537 TL tutarında kur farkı gideri ve 14.492 TL tutarında faiz giderini içermektedir (30 Haziran 2017: 199.260 tutarında faiz gideri).

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların maliyet değeri 734.465 TL'dir (30 Haziran 2017: 297.098 TL).

b) Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 127.440 TL'dir (30 Haziran 2017: 265.744 TL).

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi olmayan duran varlık yoktur (30 Haziran 2017: Yoktur).

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. FİNANSAL YATIRIMLAR

Gerçeğe uygun değer farkları gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar:

Şirket	30 Haziran 2018			31 Aralık 2017		
	Pay Oranı %	Tutar	Maliyet	Pay Oranı %	Tutar	Maliyet
<u>Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri</u>						
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları A.Ş. (*)	<1	29.138.467	3.583.658	<1	28.595.692	3.583.658
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (**)	<1	5.828.632	5.754.667	<1	5.290.740	5.754.667
		34.967.099	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.

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli karşılıklar		
Maden devlet hakkı karşılığı (*)	474.990	1.000.000
Dava karşılığı	523.589	401.039
Diğer Karşılıklar (**)	1.251.550	194.535
	2.250.129	1.595.574

(*) Grup' un maden ocakları için her yıl takip eden yılın altıncı ayında ödediği devlet hakkına ilişkin karşılık tutarındır.

(**) Diğer karşılıklar, Grup' un bayilere ödeyeceği ciro primi karşılıklarından oluşmaktadır.

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Uzun vadeli karşılıklar		
Maden ocakları rehabilitasyon karşılığı	371.990	371.990
	371.990	371.990

Maden ocakları rehabilitasyon karşılığı, Şirket'in maden sahalarını terk ederken rehabilite maliyet yükümlülüklerinin bugünkü değerlerini içeren karşılıklarından oluşmaktadır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

30 Haziran 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli karşılıkların hareketi aşağıda sunulmuştur.

	Kısa vadeli			Uzun vadeli
	Maden devlet hakkı karşılığı	Dava karşılığı	Diğer karşılıklar	Maden ocakları rehabilitasyon bedeli
1 Ocak 2018 itibarıyla	1.000.000	401.039	194.535	371.990
İlave karşılık	474.990	122.550	1.251.550	-
Dönem içinde yapılan ödemeler	(931.488)	-	(194.535)	-
Konusu kalmayan karşılık	(68.512)	-	-	-
			-	
30 Haziran 2018	474.990	523.589	1.251.550	371.990

	Kısa Vadeli			Uzun Vadeli
	Maden devlet hakkı karşılığı	Dava karşılığı	Diğer karşılıklar	Maden ocakları rehabilitasyon bedeli
1 Ocak 2017 itibarıyla	850.000	288.039	11.672	343.201
İlave karşılık	586.752	-	1.081.938	-
Dönem içinde yapılan ödemeler	(1.011.752)	-	(11.672)	-
30 Haziran 2017	425.000	288.039	1.081.938	343.201

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler

30 Haziran 2018	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	3.644.123	-	-	-
<i>-Teminat</i>	3.644.123	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
Toplam				
31 Aralık 2017	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	3.644.123	-	-	-
<i>-Teminat</i>	3.644.123	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
Toplam	3.644.123	-	-	-

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli borçlanmalar		
Banka kredileri	44.820.512	2.974.113
	44.820.512	2.974.113

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Uzun vadeli borçlanmalar		
Banka kredileri	11.376.857	11.611.286
	11.376.857	11.611.286

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Haziran 2018	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%22,25	40.256.762	-
Avro	EURIBOR+%3,5	4.563.750	11.376.857
		44.820.512	11.376.857

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

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
1 yıl içerisinde ödenecek	44.820.512	2.974.113
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	4.550.743	3.870.428
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	4.550.743	3.870.428
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	2.275.371	3.870.430
	56.197.369	14.585.399

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla net finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Açılış bakiyesi	14.585.399	-
Faiz gideri	555.044	5.309
Faiz aktifleştirmesi	91.029	454.539
Ödenen faiz	(305.623)	(493.863)
Kur farkı	2.271.520	1.507.214
Yeni alınan krediler	40.000.000	13.612.200
Geri ödenen krediler	(1.000.000)	(500.000)
	56.197.369	14.585.399

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Haziran 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 30 Haziran 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 (30 Haziran 2017: pay başı 0,01 TL).

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kâr payı ödendikten sonra, 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:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Yasal Yedekler	73.475.105	66.973.030
	73.475.105	66.973.030

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

Cari vergi yükümlülüğü

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Cari kurumlar vergisi	7.112.759	1.301.926
Eksi: Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	(3.714.110)	(722.243)
Toplam vergi gideri / (geliri)	3.398.649	579.683

Kar veya zarar ve tablosundaki vergi gideri

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:		
Cari dönem vergi gideri / (geliri)	7.112.759	-
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	(165.850)	(5.568.625)
Toplam vergi gideri / (geliri)	6.946.909	(5.568.625)

Kurumlar Vergisi:

Şirket, 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). Ünye Cem SRL için Romanya kanunlarına göre vergiye tabi kurum kazancı, üzerinden kanunen indirilebilir giderler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden %16 olarak hesaplanmaktadır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Ertelenmiş Vergi:

Şirket, 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 %20'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.

Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Maddi varlıkların amortisman/diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(563.320)	(132.411)
Kıdem tazminatı karşılıkları	(1.783.356)	(1.758.132)
Kıdemli işçilik teşvik karşılığı	(508.798)	(539.923)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer farkları	1.281.439	1.227.405
İtfa edilmiş maliyet yönteminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	-	(405.442)
Kullanılmamış izin karşılığı	(118.867)	(58.844)
Atık ısıdan enerji üretimi tesisi yatırımı indirimli kurumlar vergisi	(1.068.625)	(1.093.243)
Diğer	(602.871)	(468.951)
	(3.364.398)	(3.229.541)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	34.498.653	28.328.850
Gelir vergisi oranı %22 (2017: %20)	%22	%20
Vergi etkisi:	7.589.704	5.665.770
- temettü ve diğer vergiye tabi olmayan gelirler	(479.928)	(390.851)
- kanunen kabul edilmeyen giderler	62.372	91.913
- diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların kalıcı farkları	572.146	45.455
- özkaynaktan pay alma muhasebesi	(292.797)	120.129
- diğer düzeltmelerin etkisi	564.037	(902.368)
-atık ısıdan enerji üretimi tesisi yatırımı indirimli kurumlar vergisi etkisi	(1.068.625)	(10.198.673)
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	6.946.909	(5.568.625)

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Pay başına kazanç		
Dönem karı	27.551.744	33.897.475
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	12.358.641.073	12.358.641.073
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç (kuruş)	0,22	0,27

17. HASILAT VE SATIŞLARI MALİYETİ

a) Satışlar

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Yurt içi satışlar	145.619.592	110.620.558
Yurt dışı satışlar (ihracat)	438.642	300.812
Yurt dışı satışlar (ihraç kayıtlı satışlar)	4.135.553	6.135.911
Satış indirimleri (-)	(2.497.527)	(2.009.638)
Net Satışlar	147.696.260	115.047.643

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	(8.728.798)	(8.522.587)
Direkt işçilik giderleri	(916.892)	(816.777)
İtfa payları ve amortisman giderleri	(6.880.988)	(5.032.062)
Genel üretim personel giderleri	(7.682.889)	(7.233.150)
Diğer genel üretim giderleri	(84.956.995)	(60.491.639)
Toplam üretim maliyeti	(109.166.562)	(82.096.215)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(1.575.636)	(5.191.665)
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	2.550.962	1.451.659
Satılan ticari mallar maliyeti	(964.941)	(502.208)
	(109.156.177)	(86.338.429)

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Haziran 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Vade farkı ve vadeli satışlardan faiz geliri	655.167	1.454.711
Konusu kalmayan karşılıklar	384.084	-
Operasyonel kur farkı geliri	5.507.150	5.104.317
Reeskont faiz geliri	1.842.919	219.963
Teşvik gelirleri	733.427	545.750
Diğer gelirler	563.099	753.814
	9.685.846	8.078.555

30 Haziran 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Reeskont faiz gideri	-	(698.526)
Operasyonel kur farkı gideri	(3.314.457)	(3.872.620)
Karşılık gideri	(122.550)	-
Diğer giderler	(145.658)	(194.603)
	(3.582.665)	(4.765.749)

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

30 Haziran 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017
Finansal faiz geliri	2.471.568	2.385.002
Finansal kur farkı geliri	742.199	950.906
	3.213.767	3.335.908

30 Haziran 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017
Finansal faiz gideri	(569.536)	(204.569)
Eksi: Duran varlıkların maliyetine dahil edilen faiz gideri	14.492	199.260
Kıdem tazminatı faiz maliyeti	(464.044)	(448.037)
Kıdemli işçilik faiz maliyeti	(150.813)	(151.766)
Finansal kur farkı gideri	(2.591.216)	(1.260.422)
Eksi: Duran varlıkların maliyetine dahil edilen kur farkı gideri	76.537	-
	(3.684.580)	(1.865.534)

20. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

30 Haziran 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Temettü Geliri	3.026.301	1.954.255
Menkul Kıymet Değerleme Karları	1.082.509	5.900.535
Sabit Kıymet Satış Gelirleri	108.127	72.382
	4.216.937	7.927.172

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye risk yönetimi

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

Şirket'in sermaye yapısı 13. notta açıklanan kredileri de içeren borçlar ve sırasıyla nakit ve nakit benzerleri, çıkarılmış sermaye, yedekler ile geçmiş yıl kazançlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

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

Şirket yönetimi endüstrideki diğer firmalarla tutarlı olmak üzere sermayeyi kaldıraç oranına göre inceler. Söz konusu rasyo net borcun toplam sermayeye bölünmesi ile hesaplanır. Net borç ise toplam kredilerden (cari ve cari olmayan kredilerin 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 Şirket'in stratejisi, 2017'den beri değişmemektedir. 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin ve kısa vadeli finansal yatırımların finansal borçlardan düşülmesiyle hesaplanmakta olup, Şirket'in nakit ve nakit benzerleri mevcut finansal borçlarını aştığından net borç bulunmamaktadır.

Net Borç/Toplam Sermaye Oranı

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Finansal borçlar	56.197.369	14.585.399
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(76.280.109)	(42.036.855)
Net borç	-	-
Toplam özkaynaklar	261.614.912	304.813.222
Toplam sermaye	261.614.912	304.813.222
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	-	-

b) Finansal Risk Faktörleri

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

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

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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

b.3) Piyasa riski yönetimi

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

Piyasa riskleri ayrıca, duyarlılık analizleri ile değerlendirilmektedir.

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

Kur riski yönetimi

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

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

	30 Haziran 2018		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO
1. Ticari Alacak	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	3.960.406	576.663	250.588
3. Diğer Dönen Varlıklar	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+ 2 + 3)	3.960.406	576.663	250.588
5. Ticari Borçlar	3.174.363	183.561	440.216
6. Finansal Yükümlülükler	4.563.750	-	859.593
7. Diğer Borçlar	68.930	15.114	-
8. Ertelenmiş Gelirler	728.588	159.753	-
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (5 + 6 + 7 + 8)	8.535.631	358.428	1.299.809
11. Finansal Yükümlülükler	11.376.857	-	2.142.857
12. Uzun Vadeli Yükümlülükler (10+11)	11.376.857	-	2.142.857
13. Toplam Yükümlülükler (9 + 12)	19.912.488	358.428	3.442.666
14. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (4-13)	(15.952.082)	218.235	(3.192.078)
15. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (4-13)	(15.952.082)	218.235	(3.192.078)

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

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 (4-13))	(32.264.804)	(4.859.123)	(3.086.410)

Kur riskine duyarlılık

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

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve AVRO kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %20'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artış ifade eder.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Kur riskine duyarlılık (devamı)

		30 Haziran 2018	
		Kar / Zarar	
		Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde			
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü		199.060	(199.060)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)		199.060	(199.060)
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde			
4 - Avro net varlık / yükümlülük		(3.389.477)	3.389.477
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)		-	-
6- Avro net etki (4+5)		(3.389.477)	3.389.477
TOPLAM (3 + 6)		(3.190.417)	3.190.417
		31 Aralık 2017	
		Kar / Zarar	
		Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde			
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü		(3.665.626)	3.665.626
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)		(3.665.626)	3.665.626
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde			
4 - Avro net varlık / yükümlülük		(2.787.336)	2.787.336
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)		-	-
6- Avro net etki (4+5)		(2.787.336)	2.787.336
TOPLAM (3 + 6)		(6.452.962)	6.452.962

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Rayiç değer hiyerarşi tablosu

30 Haziran 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;

Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar	30 Haziran 2018		
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Hisse senetleri	34.967.099	-	-

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

22. BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

30 Haziran 2018 tarihi ile özet konsolide finansal tabloların onaylandığı tarih olan 17 Ağustos 2018 tarihi arasında ABD Doları / Türk Lirası kuru 4,5607'den 5,9944'e, Avro / Türk Lirası kuru ise 5,3092'den 6,8267'ye artmıştır.

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

Bulunmamaktadır.