

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

**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-3
ARA DÖNEM KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	4-5
ARA DÖNEM KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	6
ARA DÖNEM KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	7-8
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	9-34

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
		202.009.830	185.860.392
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	37.593.018	9.736.080
Finansal Yatırımlar	9	31.952.393	25.951.476
Ticari Alacaklar	5-6	73.534.559	94.152.454
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	23.824.953	26.199.655
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	49.709.606	67.952.799
Diğer Alacaklar		5.311.084	218.952
İlişkili Olan Taraflardan Diğer Alacaklar	5	5.233.803	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		77.281	218.952
Stoklar	7	51.250.087	53.515.632
Peşin Ödenmiş Giderler		703.845	569.380
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		703.845	569.380
Diğer Dönen Varlıklar		1.664.844	1.716.418
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		1.664.844	1.716.418
Duran Varlıklar			
		186.935.131	189.568.326
Finansal Yatırımlar		343	343
Diğer Alacaklar		537.609	476.125
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		537.609	476.125
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	22.897.244	24.285.769
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		4.923.898	4.936.115
Maddi Duran Varlıklar	8	152.477.386	153.501.607
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	2.068.441	2.095.415
Ertelenmiş Vergi Varlığı	12	4.030.210	4.272.952
TOPLAM VARLIKLAR			
		388.944.961	375.428.718

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		113.467.797	92.465.607
Kısa Vadeli Borçlanmalar	10	60.614.735	50.801.439
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		5.255.222	5.177.933
Ticari Borçlar		24.941.185	31.065.514
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5-6	3.310.952	5.281.576
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	21.630.233	25.783.938
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.905.121	1.843.517
Diğer Borçlar		12.425.833	296.358
İlişkili Olan Taraflara Diğer Borçlar	5-6	12.139.939	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		285.894	296.358
Ertelenmiş Gelirler		627.807	289.986
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		627.807	289.986
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	12	-	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		6.676.789	1.528.160
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		519.242	290.805
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		6.157.547	1.237.355
Kısa Vadeli Yükümlülükler		21.105	1.462.700
Diğer yükümlülükler		21.105	1.462.700
Uzun Vadeli Yükümlülükler		24.986.517	23.836.877
Uzun Vadeli Borçlanmalar	10	10.832.229	10.333.714
Uzun Vadeli Karşılıklar		14.019.405	13.273.068
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		13.954.162	13.218.797
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		65.243	54.271
Ertelenmiş Gelirler		134.883	230.095
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		134.883	230.095
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		138.454.314	116.302.484

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
ÖZKAYNAKLAR		250.490.647	259.126.234
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		250.490.647	259.126.234
Ödenmiş Sermaye	11	123.586.411	123.586.411
Sermaye Düzeltme Farkları	11	31.040.805	31.040.805
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(1.598.690)	(1.598.690)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.427.276)	(1.427.276)
- Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		(185.683)	(185.683)
- Değer Artış Fonu		14.269	14.269
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		8.310.027	8.536.013
- Yabancı Para Çevrim Farkları		8.310.027	8.536.013
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	74.071.167	73.475.105
Geçmiş Yıl Zararları		11.350.589	(193.289)
Net Dönem Karı veya Zararı		3.730.338	24.279.879
TOPLAM KAYNAKLAR		388.944.961	375.428.718

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak – 31 Mart 2019 Dönemine Ait Konsolide
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	14	55.329.868	66.323.725
Satışların Maliyeti (-)	14	(48.933.389)	(47.660.161)
BRÜT KAR		6.396.479	18.663.564
Genel Yönetim Giderleri (-)		(7.088.574)	(4.570.153)
Pazarlama Giderleri (-)		(3.156.428)	(2.420.708)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(43.547)	(24.345)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		3.979.426	5.025.335
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(3.071.752)	(1.039.306)
ESAS FAALİYET KARI		(2.984.396)	15.634.387
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	15	11.302.463	5.069.010
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(12.217)	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	3	(1.388.525)	1.045.532
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		6.917.325	21.748.929
Finansman Gelirleri		1.177.922	1.470.964
Finansman Giderleri (-)		(4.122.166)	(1.221.227)
VERGİ ÖNCESİ KARI		3.973.081	21.998.666
Vergi Gideri(Geliri)		(242.743)	(4.050.925)
Dönem Vergi (Gideri)	12	-	(3.576.825)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	12	(242.743)	(474.100)
DÖNEM KARI		3.730.338	17.947.741
Dönem Karının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		3.730.338	17.947.741
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Kuruş)		0,03	0,15

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak – 31 Mart 2019 Dönemine Ait Konsolide
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

	Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş Dönem	
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
DÖNEM KARI		3.730.338	17.947.741
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		-	-
-Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)- vergi sonrası		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-	-
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(225.986)	236.896
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(225.986)	236.896
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(225.986)	236.896
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		3.504.352	18.184.637
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
Ana Ortaklık Payları		3.504.352	18.184.637

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak – 31 Mart 2019 Dönemine Ait Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kardan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Değer artış fonu	Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Özkaynaklar
1 Ocak 2018	123.586.411	31.040.805	66.973.030	(1.415.099)	(249.356)	14.269	7.161.016	-	77.702.146	304.813.222
Transferler	-	-	6.502.075	-	-	-	-	71.200.071	(77.702.146)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	236.896	-	17.947.741	18.184.637
<i>Dönem Karı</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	17.947.741	17.947.741
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>	-	-	-	-	-	-	236.896	-	-	236.896
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	(71.200.071)	-	(71.200.071)
31 Mart 2018	123.586.411	31.040.805	73.475.105	(1.415.099)	(249.356)	14.269	7.397.912	-	17.947.741	251.797.788
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye, dönem başı	123.586.411	31.040.805	73.475.105	(1.427.276)	(185.683)	14.269	8.536.013	(193.289)	24.279.879	259.126.234
Transferler	-	-	596.062	-	-	-	-	23.683.817	(24.279.879)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	(225.986)	-	3.730.338	3.504.352
<i>Dönem Karı</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	3.730.338	3.730.338
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>	-	-	-	-	-	-	(225.986)	-	-	(225.986)
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	(12.139.939)	-	(12.139.939)
31 Mart 2019	123.586.411	31.040.805	74.071.167	(1.427.276)	(185.683)	14.269	8.310.027	11.350.589	3.730.338	250.490.647

. (*) 29 Mart 2019 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2018 yılı karından 12.139.939 bin TL (30 Mart 2018: 71.200.071 bin TL) nakit temettü (brüt hisse başına düşen kar payı: 0,09823 TL (2018: 0,5761 TL) dağıtılmasına ilişkin karar oy çokluğu ile onaylanmıştır.

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak – 31 Mart 2019 Dönemine Ait Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş	
	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	
	Dipnot Referansları	31 Mart 2019	31 Mart 2018
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	29.511.917	(1.011.245)	
Dönem Karı	3.730.338	17.947.741	
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	8.538.937	5.481.955	
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	4.371.974	3.715.924	
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	5.883.994	1.960.400	
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	963.803	667.927	
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	-	122.550	
- Sektörel gereksinimler çerçevesinde ayrılan karşılıklar/ (iptaller) ile ilgili düzeltmeler	3.499.729	237.495	
- Diğer Karşılıkların (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	1.420.463	932.428	
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	2.689.747	(1.156.998)	
- Gerçeğe Uygun Değer (Kazançları) / Kayıpları ile İlgili Düzeltmeler	(6.000.917)	(2.010.702)	
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	(37.129)	(32.062)	
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış (Karları)/ Zararları ile İlgili Düzeltmeler	1.388.525	(1.045.532)	
- Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler	242.743	4.050.925	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	17.833.999	(23.098.274)	
- Ticari Alacaklardaki Artış İlgili Düzeltmeler	20.617.895	(603.422)	
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	665.926	(92.755)	
- Stoklardaki Artışlar ile İlgili Düzeltmeler	2.265.545	(5.171.341)	
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/(Artış)	(134.465)	(1.083.877)	
- Ticari Borçlardaki Artış İlgili Düzeltmeler	(6.124.329)	(12.740.139)	
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış	1.061.604	(438.054)	
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	(855.998)	(3.848.021)	
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	337.821	879.335	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	30.103.274	331.422	
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(591.357)	(592.661)	
- Vergi Ödemeleri	-	(750.006)	

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak – 31 Mart 2019 Dönemine Ait Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	31 Mart 2019	31 Mart 2018
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
		(2.103.843)	(939.706)
-Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan			
Nakit Girişleri		37.129	90.396
-Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		(2.682.096)	(2.164.537)
-Alınan Faiz		541.124	1.134.435
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		722.498	(723.463)
-Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			
		12.000.000	326.054
-Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		(5.000.000)	(1.000.000)
-Ödenen Faiz		(6.277.502)	(49.517)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		28.130.572	(2.674.414)
-Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(341.114)	(1.347.891)
E. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		27.789.458	(4.022.305)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		4	9.733.261
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		4	37.522.719
			41.871.821
			37.849.516

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

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

Grup hisseleri 1990 yılından itibaren Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmekte olup Grup'un halka açıklık oranı konsolide finansal tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla % 8,64'dür.

Grup'un 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 215'dir (31 Aralık 2018: 213).

Grup'un bağlı ortaklığı olan Unye Cem SRL'nin 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla çalışan personel ortalama sayısı 7'dir (31 Aralık 2018: 5).

Grup'un kayıtlı sermaye tavanı 300.000.000 TL'dir (31 Aralık 2018: 300.000.000 TL). Sermayenin hissedarlar arasındaki dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2019		31 Aralık 2018
			%	
OYAK Çimento Anonim Şirketi	51,33	63.437.443	51,33	63.437.443
Nuh Gayrimenkul İnşaat.Anonim Şirketi	23,72	29.317.957	23,72	29.317.957
Nuh Beton Anonim Şirketi	16,31	20.156.429	16,31	20.156.429
Halka açık kısım	8,64	10.674.582	8,64	10.674.582
Nominal sermaye	100,00	123.586.411	100,00	123.586.411

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolar, aşağıdaki şirketin Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.'ye tam konsolidasyon yöntemine göre konsolide edilmesiyle hazırlanmıştır. OYAK Beton'daki yatırım ise özkaynaktan pay alma yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir.

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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Kar Dağıtım

Grup 29 Mart 2019 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'u sonucunda, 2018 yılı karı üzerinden 12.139.939 TL Brüt, 10.318.948 TL net kar payının 15 Aralık 2019 tarihine kadar tek seferde olacak şekilde, şirketin nakit pozisyonu dikkate alınarak, Yönetim Kurulunca belirterek ödenmesine karar verilmiştir. Hisse başına ödenecek brüt temettü tutarı 0,09823-TL'dir.

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 10 Mayıs 2019 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

Ayrıca 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 ("KGK") tarafından yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak hazırlanmıştır.

Grup, 31 Mart 2019 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 2018 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.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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.

İştiraklerdeki paylar

31 Mart 2019 ve 2018 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.

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Cari dönemdeki muhasebe politikası değişiklikleri ve finansal tablolara etkileri Not 2.4'te açıklanmıştır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan önemli muhasebe tahmin ve varsayımları Not 2.6'da anlatılmıştır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup'un cari yıl içerisinde tespit ettiği önemli bir muhasebe hatası bulunmamaktadır.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

2019 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

TFRS 16	Kiralamalar
TMS 28 (değişiklikler)	İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar
TFRS Yorum 23	Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler
TMS 19 (değişiklikler)	Çalışanlara Sağlanan Faydalar'a İlişkin Değişiklikler
2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık Standartlarındaki değişiklikler	TFRS 3, TFRS 11, TMS 12 ve TMS 23 İyileştirmeler

TFRS 16 Kiralamalar

TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulamasının genel etkileri

TFRS 16, kiralama işlemlerinin belirlenmesi, kiraya veren ve kiracı durumundaki taraflar için muhasebeleştirme yöntemlerine dair kapsamlı bir model sunmaktadır. TFRS 16, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olup TMS 17 Kiralama İşlemleri standardı ve ilgili yorumlarının yerine geçmiştir. Grup, TFRS 16 standardını ilk olarak 1 Ocak 2019 tarihinde finansal tablolara alınan ilk uygulamanın kümülatif etkisini dikkate alarak geriye dönük olarak uygulamıştır.

Kiracı muhasebesinin aksine, TFRS 16 önemli ölçüde TMS 17'nin kiraya veren için geçerli hükümlerinin devamı niteliğindedir.

Kiralamanın tanımlanmasındaki değişikliklerin etkisi

Grup, TFRS 16'ya geçişteki kolaylaştırıcı uygulamalardan faydalanarak, 1 Ocak 2019 tarihinden önce imzalanan ve TMS 17 ve TFRS Yorum 4 uyarınca kiralama sözleşmesi olarak değerlendirilen sözleşmelerde TFRS 16 kapsamında yeniden değerlendirme yapmamıştır.

Kiralamanın tanımındaki değişiklik, genel olarak kontrol kavramı ile ilişkilidir. TFRS 16, tanımlanmış varlığın kullanımının müşteri kontrolünde olup olmamasını temel olarak sözleşmenin kiralama mı hizmet sözleşmesi mi olduğunu belirler. Kontrolün, müşterinin aşağıdaki şartlara sahip olması durumunda var olduğu kabul edilir:

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

Kiralamanın tanımlanmasındaki değişikliklerin etkisi (Devamı)

- Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkı; ve
- Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkı.

Grup, TFRS 16’da belirlenmiş kiralama tanımını ve ilgili açıklamaları 1 Ocak 2019’dan itibaren yapılan ya da değiştirilen tüm kiralama sözleşmelerinde (kiralama sözleşmesindeki, kiraya veren ya da kiracı olsa da) uygulamıştır.

Kiracı Muhasebesine Etki

Faaliyet kiralamaları

TFRS 16, Grup’un önceden TMS 17 kapsamında faaliyet kiralamaları olarak sınıflandırılan ve bilanço dışında izlenen muhasebeleştirme yöntemini değiştirmektedir.

TFRS 16’nın ilk uygulanmasında tüm kiralamalar için (aşağıda belirtilenler haricinde) Grup aşağıdakileri yerine getirmiştir:

- İlk muhasebeleştirmede, gelecekteki kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçülen kullanım hakkı varlığını ve kira yükümlülüklerini konsolide finansal durum tablolarında muhasebeleştirir;
- Kullanım hakkı varlığına ilişkin amortisman giderini ve kiralama yükümlülüklerinden kaynaklanan faiz giderlerini konsolide kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirir;
- Yapılan toplam ödemenin anapara (finansman faaliyetleri içerisinde sunulan) ve faiz kısmını (işletme faaliyetleri içerisinde sunulan) ayrıştırarak konsolide nakit akışı tablosuna yansıtır.

TMS 17 kapsamında doğrusal yöntemle itfa edilerek kira giderinden düşülen kiralama teşvikleri (bedelsiz kiralama süresi gibi), kullanım hakkı varlıklarının ve kira yükümlülüklerinin bir parçası olarak konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirmiştir.

TFRS 16 kapsamında, kullanım hakkı varlıkları TMS 36 *Varlıklarda Değer Düşüklüğü* standardına uygun olarak değer düşüklüğü testine tabi tutulur. Bu uygulama, ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler için finansal tablolarda karşılık ayırmaya ilişkin önceki uygulamanın yerine geçmektedir.

Kısa vadeli kiralamalar (kiralama dönemi 12 ay veya daha az olan) ve düşük değerli varlıkların kiralamalarında Grup, kiralama giderlerini TFRS 16’nın izin verdiği şekilde kiralama süresi boyunca doğrusal olarak muhasebeleştirmeyi tercih etmiştir.

1 Ocak 2019 itibarıyla TFRS 16’nın Grup’un finansal tabloları üzerindeki etkisi “Değişen Muhasebe Politikalarının Etkileri” notunda açıklanmaktadır.

Finansal kiralamalar

Finansal kiralama altında muhasebeleştirilen elde tutulan varlıklara ilişkin olarak TFRS 16 ve TMS 17 arasındaki ana fark, kiracı tarafından kiraya verene ödenecek kalıntı değer taahhütlerinin ölçümüne ilişkindir. TFRS 16’ya göre kiraya verenin kira yükümlülüğünü ölçerken kiracı tarafından ödenmesi beklenen kalıntı değer taahhüdünü hesaplamaya dahil etmesini gerektirirken bu durum TMS 17’ye göre ödenmesi beklenen azami tutarın kayıtlara alınması şeklindedir.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

Kiraya Veren Muhasebesine Etki

TFRS 16 hükümleri uyarınca kiraya veren, kiralamaları finansal ya da faaliyet kiralaması şeklinde sınıflandırmaya ve bunları birbirinden farklı şekillerde muhasebeleştirmeye devam etmiştir. Ancak TFRS 16 standardı, kiraya verenin kiralanan varlıklar üzerindeki kalıntı değerden kaynaklanan riskleri nasıl yönetmesi gerektiği konusu başta olmak üzere gerekli açıklamaları değiştirmiş ve genişletmiştir.

TFRS 16 hükümleri uyarınca alt kiralama kapsamında kiraya veren, ana kiralamayı ve alt kiralamayı iki ayrı sözleşme olarak muhasebeleştirmiştir.

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.

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (değişiklikler)

TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar*'a İlişkin Değişiklikler, iş ilişkisi sonrasında sağlanan faydalardan (tanımlanmış fayda planları ve tanımlanmış katkı planları olarak ikiye ayrılmaktadır) tanımlanmış fayda planlarında yapılan değişikliklerin, söz konusu tanımlanmış fayda planlarının muhasebeleştirilmesine etkilerini ele almakta olup, TMS 19'da değişiklik yapmıştır.

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler, TFRS 3 *İşletme Birleşmeleri* ve TFRS 11 *Müşterek Anlaşmalar*'da, müşterek faaliyette önceden elde tutulan paylar konusunda; TMS 12 *Gelir Vergileri*'nde, özkaynak aracı olarak sınıflandırılan finansal araçlara ilişkin yapılan ödemelerin gelir vergisi sonuçları konusunda ve TMS 23 *Borçlanma Maliyetleri*'nde aktifleştirilebilen borçlanma maliyetleri konusunda değişiklikler yapmıştır.

TFRS 16 dışında söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Değişen Muhasebe Politikalarının Etkileri

KGK tarafından TFRS 16 “Kiralama” Standardı 16 Nisan 2018 tarihinde yayınlanmıştır. Bu Standart kiralama işlemlerinin muhasebeleştirilmesinin düzenlendiği mevcut TMS 17 “Kiralama İşlemleri” Standardının, TFRS Yorum 4 “Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi” ve TMS Yorum 15 “Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler” yorumlarının yerini almakta ve TMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller” Standardında da değişiklikler yapılmasına neden olmuştur. TFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve faaliyet kiralamasına ilişkin yükümlülüklerin bilanço dışında izlenmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, tüm kiralama için mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiraya verenler için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. TFRS 16, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olmakla birlikte, erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup, TFRS 16'nın uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine kadar bu etkileri belirlemeyi amaçlamaktadır. Dolayısı ile 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolarda TFRS 16 finansal tablo etkileri yansıtılmamıştır.

Grup'un TFRS 16'nın uygulanmasından araç kiralama borçlarının etkilenmesi beklenmektedir.

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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. 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren üç aylık ara döneme ait özet 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

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

31 Mart 2019 ve 2018 tarihi itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

İştirakler	Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana faaliyet konusu	Sermayedeki pay oranı (%)	
			31 Mart 2019	31 Aralık 2018
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("OYAK Beton")	Ankara	Hazır Beton Satışı	23,986	23,986

Söz konusu iştirakin 31 Mart 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla toplam varlık ve yükümlülükleri ve iştiraklerin net varlıklarında Grup'un payı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Toplam varlıklar	287.889.251	340.331.613
Toplam yükümlülükler	254.403.644	301.057.110
Net varlıklar	33.485.607	39.274.503
İştiraklerin net varlıklarında Grup'un payı	8.031.858	9.420.382
Şerefiye	14.865.386	14.865.387
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların defter değeri	22.897.244	24.285.769

Söz konusu iştirakin 31 Mart 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla hasılat, dönem karı/ (zararı) ve iştirakin net dönem karındaki Grup'un payı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Hasılat	142.157.157	220.943.611
Dönem karı/ (zararı)	(5.788.899)	4.358.927
İştiraklerin net dönem karı/(zararı)'nda Grup'un payı	(1.388.525)	1.045.532

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. NAKİT ve NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Banka	37.244.517	9.624.580
Vadesiz mevduatlar	91.513	833.294
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar (*)	37.153.004	8.791.286
Diğer hazır varlıklar (**)	172.390	111.500
Diğer Hazır değerler	176.111	-
	37.593.018	9.736.080
Eksi : faiz tahakkuku	(70.299)	(2.819)
Nakit akım tablosunda baz olan nakit ve nakit benzerleri toplamı	37.522.719	9.733.261

31 Mart 2019 tarihleri itibariyle nakit ve nakit benzerleri üzerinde blokaj bulunmamaktadır (2018 - Yoktur).

(*) Vadeli mevduatların faiz oranları TL mevduatlar için %8-%20,50 (31 Aralık 2018: %4,75-%23) arasında, yabancı para mevduatlar için %1,53-%3,25 (31 Aralık 2018: %1,53) arasında değişmektedir.

(**) Kredi kartı ile yapılan satışlardan doğan POS hesabı bakiyesi diğer hazır varlıklar olarak gösterilmektedir. Grup, bu bakiyeyi ilgili bankadan 31 günde bir tahsil edebilmektedir. (31 Aralık 2018 tarihi itibariyle 31 gündür.)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

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

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	561.423	490.181
Diğer uzun vadeli faydalar	5.181	7.505
	566.604	497.686

Grup, faaliyetleri esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapmaktadır. 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle ilişkili kuruluşların bakiyeleri ile 31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bu kuruluşlarla yapılan işlem tutarları ve bakiyeleri ana hatlarıyla şöyledir:

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	31 Mart 2019							
	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	20.848.426	-	-	-	-	-	-	-
<u>Ana ortak</u>								
OYAK Çimento Anonim Şirketi	-	-	-	-	545.098	-	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Adana Çimento Anonim Şirketi	-	1.291.540	-	-	-	-	-	-
Aslan Çimento Anonim Şirketi	14.986	-	-	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	1.079.047	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	574.024	-	-	-
Mardin Çimento Anonim Şirketi	-	-	-	-	29.297	-	-	-
<u>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları Anonim Şirketi	-	3.942.263	-	-	-	-	-	-
OYAK Elektrik Enerjisi Anonim Şirketi	2.960.000	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmalat ve Satış Anonim Şirketi	1.542	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirketi	-	-	-	-	284.049	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirketi	-	-	-	-	275.543	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri Anonim Şirketi	-	-	-	-	250.293	-	-	-
Omsan Denizcilik Anonim Şirketi	-	-	-	-	168.448	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği Anonim Şirketi	-	-	-	-	105.153	-	-	-
<u>Diğer</u>								
Ortaklara borçlar (kar payı)	-	-	-	-	-	-	-	12.139.939
	23.824.954	5.233.803	-	-	3.310.952	-	-	12.139.939

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 31 Mart 2019							
	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)	93.974	7.094.047	-	-	51.203	-	-	-
<u>Ana ortak</u>								
OYAK Çimento Anonim Şirketi (2)	112.216	-	-	-	-	-	-	1.203.813
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Oyka Kağıt Ambalaj San. Ve Tic. Anonim Şirketi (3)	1.548.230	-	-	-	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	481.052	-	-	-	-	8.551	-	-
Mardin Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	24.828	-	-	-	-	-	-	-
Aslan Çimento Anonim Şirketi	-	12.700	-	-	-	79.472	-	-
<u>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Oyak Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	4.902.781	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri Anonim Şirketi (4)	354.670	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirketi (5)	726.671	-	-	-	-	-	-	-
Omsan Denizcilik Anonim Şirketi (4)	674.970	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirketi (6)	634.861	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği Anonim Şirketi(7)	165.277	-	-	-	-	-	-	-
	9.719.530	7.106.747	-	-	51.203	88.023	-	1.203.813

- (1) OYAK Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'ne olan satışlar çimento satışlarından oluşmaktadır.
- (2) OYAK Çimento Anonim Şirketi'nden diğer gider yönetim faturalarından oluşmaktadır.
- (3) Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nden olan alımlar torbalı çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından kaynaklanmaktadır.
- (4) Omsan Denizcilik Anonim Şirketi ve OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri Anonim Şirketi'nden olan alımlar nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- (5) OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirketi'nden olan alımlar işyeri güvenlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (6) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirketi'nden olan alımlar konaklama, ulaşım, inşaat, temizlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (7) OYAK Grup Sigorta A.Ş.'den olan alımlar sigorta poliçelerinden oluşmaktadır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	31 Aralık 2018							
	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	22.875.932	-	-	-	-	-	-	-
<u>Ana ortak</u>								
OYAK Çimento	-	-	-	-	1.571.830	-	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Aslan Çimento Anonim Şirketi	3.127.078	-	-	-	-	-	-	-
Adana Çimento Sanayii Anonim Şirketi	58.819	-	-	-	-	-	-	-
Denizli Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	2.037	-	-	-	-	-	-	-
Mardin Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	222	-	-	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	1.527.256	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	71.203	-	-	-
<u>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Ereeğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	135.567	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri Anonim Şirketi	-	-	-	-	841.648	-	-	-
OYAK Elektrik Enerjisi Taptan Satış Anonim Şirketi	-	-	-	-	582.781	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirketi	-	-	-	-	346.250	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirketi	-	-	-	-	164.756	-	-	-
OYAK Genel Müdürlüğü	-	-	-	-	114.299	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği Anonim Şirketi	-	-	-	-	61.076	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmalat ve Satış Anonim Şirketi	-	-	-	-	477	-	-	-
	26.199.655	-	-	-	5.281.576	-	-	-

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 31 Mart 2018				
	Alımlar	Satışlar	Kira geliri	Diğer gelirler	Diğer giderler
<u>İştirakler</u>					
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (1)	171.276	7.649.515	17.143	125.560	126.728
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>					
Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (2)	478.037	-	-	-	-
Aslan Çimento Anonim Şirketi (3)	69.307	1.132.774	-	-	-
<u>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>					
Omsan Denizcilik Anonim Şirketi (4)	3.410.359	-	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirketi(5)	539.698	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirketi(6)	443.797	-	-	-	-
Omsan Lojistik Anonim Şirketi (4)	314.950	-	-	-	-
Renault Mais Anonim Şirketi	176.161	-	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri Anonim Şirketi	98.508	-	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi	21.453	-	-	-	-
	5.723.546	8.782.289	17.143	125.560	126.728

- (1) OYAK Beton'a olan satışlar çimento satışlarından oluşmaktadır. OYAK Beton Anonim Şirketi'nden olan diğer gelirler ticari alacaklara ait vade farkından oluşmaktadır.
- (2) Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nden olan alımlar torbalı çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından kaynaklanmaktadır.
- (3) Aslan Çimento Anonim Şirketi'ne olan satışlar klinker satışlarından oluşmaktadır.
- (4) Omsan Denizcilik Anonim Şirketi., Omsan Lojistik Anonim Şirketi ve OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri Anonim Şirketi'nden olan alımlar nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- (5) OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirketi' den olan alımlar işyeri güvenlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (6) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirketi' den olan alımlar konaklama, ulaşım, inşaat, temizlik hizmetlerinden oluşmaktadır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

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

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Ticari alacaklar	48.594.370	68.298.537
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 5)	23.824.953	26.199.655
Alacak senetleri	1.460.974	-
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(345.738)	(345.738)
	73.534.559	94.152.454

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un uzun vadeli ticari alacağı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır) Ticari alacakların tahsil süresi ürün niteliğine ve müşteri ile yapılan sözleşmelere bağlı olarak değişmekte olup; ortalama 114 gündür. (31 Aralık 2018: 111 gün).

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 345.738 TL (31 Aralık 2018: 345.738 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Açılış bakiyesi	(345.738)	(345.738)
Dönem gideri	-	-
Kapanış bakiyesi	(345.738)	(345.738)

b) Ticari Borçlar

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

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Ticari borçlar	21.630.233	25.783.938
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	3.310.952	5.281.576
	24.941.185	31.065.514

Mal alımına ilişkin olan ticari borçların ortalama ödeme vadesi 41 gündür. (31 Aralık 2018: 54 gün). Ticari borçlar, ağırlıklı olarak TL' dir. Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un uzun vadeli ticari borcu bulunmamaktadır. (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır)

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. STOKLAR

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
İlk madde ve malzeme	20.665.601	22.784.647
Yarı mamüller	9.837.789	9.932.919
Mamüller	2.803.652	4.973.097
Diğer stoklar (*)	17.943.045	15.824.969
	51.250.087	53.515.632

(*) 31 Mart 2019 tarihi itibarı ile diğer stokların 10.440.003 TL'lik (31 Aralık 2018: 10.638.996 TL) kısmı makine ve tesisat yedeklerini, 928.035 TL'lik (31 Aralık 2018: 974.707 TL) kısmı elektrik malzemelerini, 1.173.580 TL'lik (31 Aralık 2018: 1.305.689 TL) kısmı ateş tuğlalarını, 462.740 TL'lik (31 Aralık 2018: 408.608 TL) kısmı inşaat ve tamir malzemelerini, 4.938.687 TL'lik (31 Aralık 2018: 2.148.225 TL) kısmı ise diğer malzeme ve yedekleri içermektedir.

8. MADDİ ve MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde elde tutulan maddi duran varlıkların net defter değeri 152.477.386 TL (31 Aralık 2018 – 153.501.607 TL), maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri ise 2.068.441 TL'dir (31 Aralık 2018 2.095.415 TL).

31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 2.682.096 TL'dir (31 Aralık 2018 – 20.715.271 TL).

31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların tutarı 46.052 TL'dir. (31 Aralık 2018 – 1.983.768 TL).

9. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar

Gerçeğe uygun değer farkları gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar:

Şirket	Pay Oranı (%)	31 Mart 2019		Pay Oranı %	31 Aralık 2018	
		Tutar	Maliyet		Tutar	Maliyet
Ereğli Demir Çelik Fab. A.Ş. (*)	<1	26.053.218	3.583.658	<1	20.625.465	3.583.658
Adana Çimento San. T.A.Ş. (**)	<1	5.899.175	5.754.667	<1	5.326.011	5.754.667
		31.952.393	9.338.325		25.951.476	9.338.325

(*) 2.856.712 adet hisseden oluşmaktadır.

(**) 881.790 adet hisseden oluşmaktadır.

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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli borçlanmalar		
Banka kredileri	65.869.957	55.979.372
	65.869.957	55.979.372
Uzun vadeli borçlanmalar		
Banka kredileri	10.832.229	10.333.714
	10.832.229	10.333.714

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2019	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%33,80-%34,85	60.292.950	-
AVRO	EURIBOR+%3,5	5.577.007	10.832.229
		65.869.957	10.832.229
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2018	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%24,6	50.801.439	-
AVRO	EURIBOR+%3,5	5.177.933	10.333.714
		55.979.372	10.333.714

Grup'un 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
1 yıl içerisinde ödenecek	65.869.957	55.979.372
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	3.610.743	3.444.572
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	3.610.743	3.444.571
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	3.610.743	3.444.571
	76.702.186	66.313.086

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Grup'un 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2019	%	31 Aralık 2018
OYAK Çimento	51,33	63.437.443	51,33	63.437.443
Nuh Gayrimenkul İnşaat.A.Ş.	23,72	29.317.957	23,72	29.317.957
Nuh Beton A.Ş.	16,31	20.156.429	16,31	20.156.429
Halka açık kısım	8,64	10.674.582	8,64	10.674.582
Nominal sermaye	100,00	123.586.411	100,00	123.586.411
Enflasyon düzeltmesi		31.040.805		31.040.805
Düzeltilmiş sermaye		154.627.216		154.627.216

Grup'un 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sermayesi 12.358.641.073 adet paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2018: 12.358.641.073 adet pay). Payların itibari değeri pay başına 0,01 TL'dir (31 Mart 2018: pay başı 0,01 TL).

b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

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

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Yasal Yedekler	74.071.167	73.475.105
	74.071.167	73.475.105

b) Kar payı dağıtımı

29 Mart 2019 tarihli olağan genel kurul toplantısında onaylandığı üzere, Grup 2019 yılında, 2018 yılı hesap dönemine ait kardan nakit temettü ödenmesine ilişkin alınan Genel Kurul kararıyla temettü ödemesinin 15 Aralık 2019 tarihine kadar tek seferde olacak şekilde, Şirketin nakit pozisyonu dikkate alınarak, Yönetim Kulunca belirlenerek ödenmesine karar vermiştir.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Cari vergi yükümlülüğü

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Cari kurumlar vergisi	-	11.029.120
Eksi:Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	-	(11.029.120)
Toplam vergi gideri / (geliri)	-	-

Kar veya zarar ve tablosundaki vergi gideri

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:		
Cari dönem vergi gideri / (geliri)	-	(3.576.825)
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	(242.743)	(474.100)
Toplam vergi gideri / (geliri)	(242.743)	(4.050.925)

Kurumlar Vergisi:

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

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

2019 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22’dir (2018: %22). Romanya kanunlarına göre vergiye tabi kurum kazancı, üzerinden kanunen indirilebilir giderler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden %16 olarak hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş Vergi:

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS’ye göre hazırlanmış özet finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleşirmektedir. 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 olarak 2019, 2020 ve 2021 yıllarında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %22, 2022 ve sonrasında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden ise %20 kullanılmıştır (2018: %22).

Türkiye’de işletmelerin konsolide vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Ertelemiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Maddi varlıkların amortisman/diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(975.577)	(870.733)
Kıdem tazminatı karşılıkları	(2.207.795)	(2.093.421)
Kıdemli işçilik karşılığı	(583.037)	(550.339)
Kullanılmamış izin karşılığı	(114.233)	(63.977)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer farkları	1.130.703	830.658
Atık ısıdan enerji üretimi tesisi yatırımı indirimli kurumlar vergisi	(1.068.625)	(1.068.625)
İtfa edilmiş maliyet yönetiminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	-	-
Diğer	(211.646)	(456.515)
	(4.030.210)	(4.272.952)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	3.973.081	21.998.666
Gelir vergisi oranı %22	%22	%22
Vergi etkisi:	874.078	4.839.707
- temettü ve diğer vergiye tabi olmayan gelirler	(1.151.437)	(605.080)
- kanunen kabul edilmeyen giderler	136.187	150.351
- özkaynaktan pay alma muhasebesi	305.476	(230.017)
-atık ısıdan enerji üretimi tesisi yatırımı indirimli kurumlar vergisi etkisi	(1.068.625)	(1.068.625)
- diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların kalıcı farkları	451.699	424.203
-diğer düzeltmelerin etkisi	209.879	540.386
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	242.743	4.050.925

13. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Dönem karı	3.730.338	17.947.741
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	12.358.641.073	12.358.641.073
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç (kuruş)	0,03	0,15

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. HASILAT VE SATIŞLARI MALİYETİ

a) Satışlar

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Yurt içi satışlar	53.407.643	66.139.825
Yurt dışı satışlar (ihracat)	2.108.673	-
Yurt dışı satışlar (ihracat kayıtlı satışlar)	437.956	1.232.220
Satış indirimleri (-)	(624.404)	(1.048.320)
	55.329.868	66.323.725

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	(2.880.312)	(4.533.555)
Direkt işçilik giderleri	(497.512)	(425.673)
İtfa payları ve amortisman giderleri	(2.718.126)	(2.419.958)
Genel üretim personel giderleri	(4.418.338)	(3.352.942)
Diğer genel üretim giderleri	(40.658.675)	(43.002.071)
Toplam üretim maliyeti	(51.172.963)	(53.734.199)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	95.130	6.746.822
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	2.169.445	(84.235)
Satılan ticari mallar maliyeti	(25.001)	(588.549)
	(48.933.389)	(47.660.161)

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Temettü geliri	5.233.803	3.025.400
Menkul kıymet değerlendirme karları	6.002.703	2.011.548
Sabit kıymet satış gelirleri	37.129	32.062
Yatırım amaçlı gayrimenkul kira geliri	28.828	-
	11.302.463	5.069.010

16. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye risk yönetimi

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

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

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

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

2018 yılında Grup'un stratejisi, 2017'den beri değişmemektedir. 31 Mart 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzeri değerlerin ve kısa vadeli finansal yatırımların finansal borçlardan düşülmesiyle hesaplanan net borcun, toplam sermayeye bölünmesi ile bulunan borç sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

a) Sermaye risk yönetimi (devamı)

Net Borç/Toplam Sermaye Oranı

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Finansal borçlar	76.702.186	66.313.086
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(37.593.018)	(9.736.080)
Net borç (net nakit)	39.109.168	56.577.006
Toplam özkaynaklar	250.490.647	259.126.234
Toplam sermaye	250.490.647	259.126.234
Net Borç (Net Nakit) /Toplam Sermaye Oranı	%16	%22

b) Finansal Risk Faktörleri

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

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

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

b.1) Piyasa riski yönetimi

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

Piyasa riskleri ayrıca, duyarlılık analizleri ile değerlendirilmektedir.

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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

b.1.1) Kur riski yönetimi

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

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

31 Mart 2019

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO
1. Ticari Alacak	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	4.266.237	757.984	-
3. Diğer Dönen Varlıklar	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+ 2 + 3)	4.266.237	757.984	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	-	-	-
7. Diğer Duran Varlıklar	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	4.266.237	757.984	-
10. Ticari Borçlar	5.815.296	182.831	757.462
11. Finansal Yükümlülükler	5.416.114	-	857.143
12. Diğer Borçlar	85.068	15.114	-
13. Ertelenmiş Gelirler	94.619	16.811	-
14. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10 +11 + 12 + 13)	11.411.097	214.756	1.614.605
15. Ticari Borçlar	-	-	-
16. Finansal Yükümlülükler	10.832.229	-	1.714.286
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (15 + 16)	10.832.229	-	1.714.286
18. Toplam Yükümlülükler (14 + 17)	22.243.326	214.756	3.328.890
19. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9 - 18)	-17.977.089	543.228	-3.328.890
20. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2-14)	-7.144.860	543.228	-1.614.605

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

b.1.1) Kur riski yönetimi (devamı)

	31.Aralık 2018		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO
1. Ticari Alacak	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	1.685.677	10.857	270.166
3. Diğer Dönen Varlıklar	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+ 2 + 3)	1.685.677	10.857	270.166
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	-	-	-
7. Diğer Duran Varlıklar	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	1.685.677	10.857	270.166
10. Ticari Borçlar	4.889.108	112.213	713.133
11. Finansal Yükümlülükler	5.177.933	-	858.980
12. Diğer Borçlar	79.513	15.114	-
13. Ertelemiş Gelirler	499.075	94.865	-
14. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10 +11 + 12 + 13)	10.645.629	222.192	1.572.114
15. Ticari Borçlar	-	-	-
16. Finansal Yükümlülükler	10.333.714	-	1.714.286
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (15 + 16)	10.333.714	-	1.714.286
18. Toplam Yükümlülükler (14 + 17)	20.979.343	222.192	3.286.399
19. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9 - 18)	(19.293.666)	(211.335)	(3.016.233)
20. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2-14)	(8.959.952)	(211.335)	(1.301.948)

Kur riskine duyarlılık

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

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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Kur riskine duyarlılık (devamı)

	31 Mart 2019	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	611.501	(611.501)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	611.501	(611.501)
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(4.206.918)	4.206.918
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(4.206.918)	4.206.918
TOPLAM (3 + 6)	(3.595.417)	3.595.417

	31 Aralık 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	(222.362)	222.362
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(222.362)	222.362
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(3.636.371)	3.636.371
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(3.636.371)	3.636.371
TOPLAM (3 + 6)	(3.858.733)	3.858.733

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Rayiç değer hiyerarşi tablosu

31 Mart 2019 itibari ile, Grup rayiç değerden tutulan aşağıdaki finansal varlık ve yükümlülükler sahiptir:

Grup, rayiç bedeli belirlemede ve göstermede aşağıdaki hiyerarşiyi kullanmaktadır:

Seviye 1: Etkin piyasalarda kote edilen özdeş varlık ve yükümlülükler

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

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

Rayiç değer hiyerarşi tablosu;

		31 Mart 2019		
Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	
Hisse senetleri	31.952.393			
		31 Aralık 2018		
Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	
Hisse senetleri	25.951.476			

17. BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.