

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

**30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

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

Giriş

Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2019 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, 9 Ağustos 2019

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	9-39

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

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

		Sınırlı denetimden geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2019	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2018
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		183.817.577	185.860.392
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	6.233.698	9.736.080
Finansal Yatırımlar	10	40.963.104	25.951.476
Ticari Alacaklar	6	75.040.245	94.152.454
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	23.593.558	26.199.655
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		51.446.687	67.952.799
Diğer Alacaklar		1.492.827	218.952
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	1.291.450	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		201.377	218.952
Stoklar	7	57.265.342	53.515.632
Peşin Ödenmiş Giderler	8	735.218	569.380
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		735.218	569.380
Diğer Dönen Varlıklar		2.087.143	1.716.418
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		2.087.143	1.716.418
Duran Varlıklar		184.593.203	189.568.326
Finansal Yatırımlar		343	343
Diğer Alacaklar		537.608	476.125
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		537.608	476.125
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	21.071.799	24.285.769
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		4.911.681	4.936.115
Maddi Duran Varlıklar	9	150.759.500	153.501.607
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	1.933.956	2.095.415
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	5.378.316	4.272.952
TOPLAM VARLIKLAR		368.410.780	375.428.718

ÜNYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

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

		Sınırlı denetimden geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2019	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2018
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		92.828.728	92.465.607
Kısa Vadeli Borçlanmalar	13	35.570.851	50.801.439
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	13	5.614.886	5.177.933
Ticari Borçlar	6	30.792.517	31.065.514
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	5.513.443	5.281.576
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		25.279.074	25.783.938
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		3.381.152	1.843.517
Diğer Borçlar		12.323.719	296.358
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	5	12.139.939	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		183.780	296.358
Ertelenmiş Gelirler		325.725	289.986
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	8	325.725	289.986
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	1.725.371	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.058.596	1.528.160
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		648.245	290.805
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	2.410.351	1.237.355
Kısa Vadeli Yükümlülükler		35.911	1.462.700
Diğer Yükümlülükler		35.911	1.462.700
Uzun Vadeli Yükümlülükler		23.190.291	23.836.877
Uzun Vadeli Borçlanmalar	13	8.422.329	10.333.714
Uzun Vadeli Karşılıklar		14.633.079	13.273.068
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		14.567.836	13.218.797
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	11	65.243	54.271
Ertelenmiş Gelirler		134.883	230.095
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	8	134.883	230.095
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		116.019.019	116.302.484

ÜNNE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 Tarihi İtibarıyla 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 2019	31 Aralık 2018
ÖZKAYNAKLAR		252.391.761	259.126.234
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		252.391.761	259.126.234
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)		(2.094.369)	(1.598.690)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		(1.889.496)	(1.427.276)
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		(219.142)	(185.683)
Değer Artış Fonu		14.269	14.269
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		8.180.235	8.536.013
Yabancı Para Çevrim Farkları		8.180.235	8.536.013
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	74.071.167	73.475.105
Geçmiş Yıl Karları (Zararları)		11.350.589	(193.289)
Net Dönem Karı		6.256.923	24.279.879
TOPLAM KAYNAKLAR		368.410.780	375.428.718

ÜNİE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak - 30 Haziran 2019 Dönemine Ait Özet Konsolide Kar Veya Zarar Ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
		Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	122.865.773	67.535.905	147.696.260	81.372.535
Satışların Maliyeti (-)	17	(96.641.998)	(47.708.609)	(109.156.177)	(61.496.016)
BRÜT KAR		26.223.775	19.827.296	38.540.083	19.876.519
Genel Yönetim Giderleri (-)		(14.456.347)	(7.367.773)	(9.036.880)	(4.466.727)
Pazarlama Giderleri (-)		(7.197.139)	(4.040.711)	(6.118.542)	(3.697.834)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(85.557)	(42.010)	(60.416)	(36.071)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	9.941.545	5.962.119	9.685.846	4.736.576
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	18	(5.227.066)	(2.155.314)	(3.582.665)	(2.543.359)
ESAS FAALİYET KARI		9.199.211	12.183.607	29.427.426	13.869.104
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	7.712.532	(3.589.931)	4.216.937	(928.138)
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(24.433)	(12.216)	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	3	(3.180.511)	(1.791.986)	1.325.103	279.571
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		13.706.799	6.789.474	34.969.466	13.220.537
Finansman Gelirleri	19	4.579.251	3.401.329	3.213.767	1.742.803
Finansman Giderleri (-)	19	(11.256.412)	(7.134.246)	(3.684.580)	(2.463.353)
VERGİ ÖNCESİ KAR		7.029.638	3.056.557	34.498.653	12.499.987
Vergi Gideri (Geliri)		(772.715)	(529.972)	(6.946.909)	(2.895.984)
Dönem Vergi Gideri	15	(1.762.524)	(1.762.524)	(7.112.759)	(3.535.934)
Ertelenmiş Vergi Geliri	15	989.809	1.232.552	165.850	639.950
DÖNEM KARI		6.256.923	2.526.585	27.551.744	9.604.003
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		6.256.923	2.526.585	27.551.744	9.604.003
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Kuruş) (1 Lot)	16	0,05	0,02	0,22	0,08

ÜNNE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak - 30 Haziran 2019 Dönemine Ait Özet Konsolide
Kar Veya Zarar Ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
Dipnot Referansları	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2018
DÖNEM KARI	6.256.923	2.526.585	27.551.744	9.604.003
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar:				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)	(495.679)	(495.679)	129.917	129.917
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zarar Sınıflandırılmayacak Paylar	(33.459)	(33.459)	5.943	5.943
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)- vergi sonrası	(33.459)	(33.459)	5.943	5.943
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler				
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	115.555	115.555	(30.993)	(30.993)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar:				
Yabancı Para Çevrim Farkları	(355.778)	(129.792)	320.100	83.204
Diğer Kapsamlı Gelir/(GİDER)	(851.457)	(625.471)	450.017	213.121
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	5.405.466	1.901.114	28.001.761	9.817.124
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları	5.405.466	1.901.114	28.001.761	9.817.124

ÜNVE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak - 30 Haziran 2019 Dönemine Ait Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Özkaynaklar										
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları	Yatırımların Diğer Değerlenen	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamli Gelirlerinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Değer Artış Fonu	Yabancı Para Çevrim Farkları	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları	Yatırımların Diğer Değerlenen	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamli Gelirlerinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Değer Artış Fonu	Yabancı Para Çevrim Farkları	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiye	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	-	-	-	-	-	(77.702.146)	-	
Toplam Kapsamli Gelir (Gider)	-	-	-	123.974	5.943	-	-	320.100	27.551.744	28.001.761	
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	27.551.744	27.551.744	
Diğer Kapsamli Gelir (Gider)	-	-	-	123.974	5.943	-	320.100	-	(71.200.071)	450.017	
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(71.200.071)	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	(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	
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye	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 Kapsamli Gelir (Gider)	-	-	-	(462.220)	(33.459)	-	(355.778)	-	6.256.923	5.405.466	
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	6.256.923	6.256.923	
Diğer Kapsamli Gelir (Gider)	-	-	-	(462.220)	(33.459)	-	(355.778)	-	-	(851.457)	
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	(12.139.939)	-	(12.139.939)	
30 Haziran 2019	123.586.411	31.040.805	74.071.167	(1.889.496)	(219.142)	14.269	8.180.235	11.350.589	6.256.923	252.391.761	

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

1 Ocak – 30 Haziran 2019 Dönemine Ait Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Sınırlı denetimden geçmiş Cari Dönem	Sınırlı denetimden geçmiş Geçmiş Dönem	
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		19.224.033	(1.132.524)
Dönem Karı		6.256.923	27.551.744
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		12.145.487	9.638.912
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		8.445.338	7.265.039
- Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		77.745	-
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü İle İlgili Düzeltmeler		77.745	-
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		2.532.530	2.883.686
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		1.771.553	1.103.107
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	11	-	122.550
- Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		760.977	1.658.029
- Kar Payı Geliri ile İlgili Düzeltmeler	20	(5.233.803)	(3.026.301)
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19	4.609.333	(1.916.524)
- Gerçeğe Uygun Değer (Kazançları) / Kayıpları ile İlgili Düzeltmeler	20	(2.330.916)	(1.080.667)
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	20	92.034	(108.127)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış (Karları) / Zararları ile İlgili Düzeltmeler	3	3.180.511	(1.325.103)
- Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler		772.715	6.946.909
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		2.538.391	(32.198.551)
- Finansal Yatırımlardaki Artış		(12.000.000)	-
- Ticari Alacaklardaki Artış İlgili Düzeltmeler		19.034.464	(7.914.746)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış / (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		(1.706.084)	(1.915.315)
- Stoklardaki Artışlar ile İlgili Düzeltmeler		(3.749.710)	(3.717.700)
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış / (Artış)		(165.838)	(4.396.252)
- Ticari Borçlardaki Artış İlgili Düzeltmeler		(272.997)	(13.404.509)
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış		1.537.634	(239.787)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış / (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		(79.605)	(538.332)
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış / (Azalış)		(59.473)	(71.910)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		20.940.801	4.992.105
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(642.849)	(704.813)
- Vergi Ödemeleri	15	(37.153)	(4.293.793)
- Karşılıklara İlişkin Ödemeler	11	(1.036.766)	(1.126.023)

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

I Ocak – 30 Haziran 2019 Dönemine Ait Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş	
	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	
	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	3.294.880	(2.780.332)	
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	(92.034)	540.315	
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	(3.770.924)	(7.769.307)	
- Alınan Temettüleri	5.233.803	2.399.638	
- Alınan Faiz	1.924.035	2.049.022	
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(23.917.255)	38.694.377	
- Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	42.390.001	40.000.000	
- Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	(60.165.872)	(1.000.000)	
- Ödenen Faiz	(6.141.384)	(305.623)	
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ	(1.398.342)	34.781.521	
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	(2.102.192)	(960.811)	
E. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ	(3.500.534)	33.820.710	
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	9.733.261	41.871.821
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	6.232.727	75.692.531

ÜNYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

I. 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 Grup'un ana ortağı OYAK Çimento olmuştur. Grup'un nihai ana ortağı ise OYAK'tır. 26 Kasım 2018 tarihinde ise OYAK %100 sahip olduğu OYAK Çimento hisselerinin %40'ını Taiwan Cement Company ("TCC")'ye devretmiştir. Şirket'in nihai ana ortağı ise değişmemiş olup OYAK'tır.

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 2019 tarihi itibarıyla dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı 214'tür (31 Aralık 2018: 213).

Grup'un bağlı ortaklığı olan Unye Cem SRL'nin 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla dönem içinde çalışan personelinin ortalama sayısı 8'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	%	30 Haziran		30 Haziran	
		2019	%	2018	%
OYAK Çimento A.Ş.	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	

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 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 ("Ünye CEM")	Romanya	Çimento Satışı	100,00
İştirak			
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("OYAK Beton")	Ankara	Hazır Beton Satışı	23,986

Kar Dağıtımı

Grup 29 Mart 2019 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'u sonucunda, 2018 yılı karı üzerinden 12.139.939 TL tutarında brüt, 10.318.948 TL tutarında net kar payını 7 Ağustos 2019 tarihinde tek seferde ve nakit olacak şekilde, Yönetim Kurulunca belirlenerek ödenmesine karar verilmiştir. Hisse başına ödenen brüt temettü tutarı 0,09823 TL'dir.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 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 9 Ağustos 2019 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

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

Ayrıca ara dönem özet konsolide finansal tablolar KGGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Ara dönem konsolide finansal tablolar finansal yatırımların yeniden değerlendirilmesi ve özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Ara dönem konsolide finansal tablolar ve dipnotlar Kamu Gözetimi Kurulu("KGGK") tarafından yayımlanan TMS taksonomisine uygun olarak hazırlanmıştır.

Grup, 30 Haziran 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 özet konsolide finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Kullanılan Para Birimi

Grup'a ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) olan TL cinsinden sunulmuştur.

Fonksiyonel (geçerli) ve sunum para birimi

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
("RON") / TL Yıl Sonu	1,376	1,3034
("RON") / TL Ortalama	1,329	1,21

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

30 Haziran 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in iştirakinin detayı Not 1'de açıklanmıştır.

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

Ekteki ara dönem özet konsolide finansal tablolarda iştirakin faaliyet sonuçları ile varlık ve yükümlülükleri TFRS 5 standardı uyarınca satılmak üzere elde tutulan varlık olarak muhasebeleştirilenler dışında, özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Özkaynak yöntemine göre konsolide bilançoda iştirakler, maliyet bedelinin iştirakin net varlıklarındaki alım sonrası dönemde oluşan değişimdeki Grup'un payı kadar düzeltilmesi sonucu bulunan tutardan, iştirakte oluşan herhangi bir değer düşüklüğünün düşülmesi neticesinde elde edilen tutar üzerinden gösterilir. İştirakin, Grup'un iştirakteki payını (özünde Grup'un iştirakteki net yatırımının bir parçasını oluşturan herhangi bir uzun vadeli yatırımı da içeren) aşan zararları kayıtlara alınmaz. İlave zarar ayrılması ancak Grup'un yasal veya zimni kabulden doğan yükümlülüğe maruz kalmış olması ya da iştirak adına ödemeler yapmış olması halinde söz konusudur.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) 2019 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 16

TFRS Yorum 23

TMS 28 (değişiklikler)

TMS 19 (değişiklikler)

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

Kiralamalar

Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar'a İlişkin Değişiklikler

TFRS 3, TFRS 11, TMS 12 ve TMS 23 Standartlarındaki değişiklikler

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. TFRS 16'nın geçiş hükümleri kapsamında TFRS 16'nın ilk kez uygulanması sonucu oluşan tutarın konsolide finansal tablolar üzerinde açılış etkisi yoktur.

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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

a) 2019 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 16 Kiralamalar (devamı)

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:

- Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakınına 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. TFRS 16'nın Grup'un konsolide finansal tablolarına önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

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:

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

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 konsolide finansal tablolarına önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

a) 2019 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 16 Kiralamalar (devamı)

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 şeklindeydi.

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.

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 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.

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.

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

30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (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 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TFRS 3 (değişiklikler)	<i>İşletme Birleşmeleri</i>
TMS 1 (değişiklikler)	<i>Finansal Tabloların Sunuluşu</i>
TMS 8 (değişiklikler)	<i>Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar</i>

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirilmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2021 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini almıştır.

TFRS 3 (değişiklikler) İşletme Birleşmeleri

Bir faaliyet ve varlık grubunun ediniminin muhasebeleştirilmesi, söz konusu grubun bir işletme grubu mu yoksa sadece bir varlık grubu mu olduğuna bağlı olarak değiştiği için “işletme” tanımı önemlidir. TFRS 3 İşletme Birleşmelerin standardında yer alan “işletme” tanımı değiştirilmiştir. Söz konusu değişikliklerle beraber:

- Bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek; sürecin asli olması ve süreç ve girdilerin birlikte çıktılarının oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir.
- Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir.
- Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için isteğe bağlı bir test eklenmiştir.

TMS 1 (değişiklikler) Finansal Tabloların Sunuluşu ve TMS 8 (değişiklikler) Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar – Önemlilik Tanımı

Önemlilik tanımındaki değişiklikler (TMS 1 ve TMS 8'deki değişiklikler), “önemlilik” tanımını netleştirir ve Kavramsal Çerçeve’de kullanılan tanımı ve standartları revize eder.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2019 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 2019 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait özet finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir. Grup'un önceki dönemlerden farklı olarak 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren uygulamaya başladığı yeni muhasebe politikaları aşağıda açıklanmıştır.

TFRS 16 Kiralamalar

TFRS 16 Kiralamalar standardının uygulamasının Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde etkileri ile Grup'un önceki dönemlerden farklı olarak 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren uygulamaya başladığı yeni muhasebe politikaları aşağıda açıklanmıştır.

TFRS 16 Kiralamalar Grup, TFRS 16'ya geçişteki kolaylaştırıcı uygulamalardan faydalanarak TFRS 16 standardını 1 Ocak 2019 tarihinde ilk defa uygulamaya başlamıştır. Grup, daha önce TMS 17 uyarınca faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılmış kiralamalar için konsolide finansal tablolara 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla ön ödemesi yapılmış veya tahakkuk etmiş tüm kira ödemelerinin tutarına göre düzeltilmiş olan kira yükümlülüğüne eşit bir tutar üzerinden kullanım hakkı varlığı hesaplamıştır.

Bu kapsamda TFRS 16 Kiralamalar Standardı'nın uygulamasının tercih edilen kolaylaştırılmış geçiş yöntemi dolayısıyla Grup'un 1 Ocak 2019 tarihli geçmiş yıllar karları üzerinde bir etkisi bulunmamaktadır.

1 Ocak 2019 ve 30 Haziran 2019 tarihleri itibarıyla TFRS 16'nın Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

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 2019 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.

ÜNİE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 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 2019 ve 2018 tarihi itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerilenen yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

İştirakler	Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana faaliyet konusu	Sermayedeki pay oranı (%)	
			30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
OYAK Beton San.ve Tic.A.Ş. ("OYAK Beton")	Ankara	Hazır Beton Satışı	23,986	23,986

Söz konusu iştirakin 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla toplam varlık ve yükümlülükleri ve iştiraklerin net varlıklarında Şirket'in payı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Varlıklar	282.196.323	340.331.613
Yükümlülükler	256.321.180	301.057.110
Net varlıklar	25.875.143	39.274.503
İştiraklerin net varlıklarında Grup'un payı	6.206.412	9.420.382
Şerefiye	14.865.387	14.865.387
Özkaynak yöntemi ile değerilenen yatırımların defter değeri	21.071.799	24.285.769

Söz konusu iştirakin 30 Haziran 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla hasılat, dönem karı/ (zararı) ve iştirakin net dönem karındaki Şirket'in payı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018
Hasılat	268.794.089	436.341.831
Net dönem (zararı)/ karı (vergi sonrası)	(13.259.864)	5.524.484
İştiraklerin net dönem karı/(zararı)'nda Grup'un payı	(3.180.511)	1.325.103

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 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 2019	31 Aralık 2018
Banka	4.808.201	9.624.580
Vadesiz mevduatlar	947.591	833.294
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar (*)	3.860.610	8.791.286
Diğer hazır varlıklar (**)	1.000.589	111.500
Diğer hazır değerler	424.908	-
	6.233.698	9.736.080
Eksi : faiz tahakkuku	(971)	(2.819)
Nakit akım tablosunda baz olan nakit ve nakit benzerleri toplamı	6.232.727	9.733.261

30 Haziran 2019 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2018 - bulunmamaktadır).

(*) Vadeli mevduatların faiz oranları TL mevduatlar için %4,75-%23,25 (31 Aralık 2018: %4,75-%23) arasında, USD mevduatlar için %1,93, RON mevduatlar için %0,63'tür (31 Aralık 2018: %1,53).

(**) 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 itibarıyla 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- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	553.462	673.559
Diğer uzun vadeli faydalar	2.517	205
	555.979	673.764

Grup, faaliyetleri esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapmaktadır. 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili kuruluşların bakiyeleri ile 30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bu kuruluşlarla yapılan işlem tutarları ve bakiyeleri ana hatlarıyla şöyledir:

ÜNVE ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

30 Haziran 2019

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İştirakler								
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	23.583.263	-	-	-	-	-	-	-
Ana ortak								
OYAK Çimento Anonim Şirketi	-	-	-	-	1.036.402	-	-	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler								
Aslan Çimento Anonim Şirketi	-	-	-	-	315.427	-	-	-
Adana Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	1.291.450	-	-	58.134	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	12.824	-	-	-
Denizli Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	10.030	-	-	-	-	-	-	-
Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler								
Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	2.025.502	-	-	-
Omsan Denizcilik Anonim Şirketi	-	-	-	-	786.033	-	-	-
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış Anonim Şirketi	-	-	-	-	543.399	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirketi	-	-	-	-	323.900	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirketi	-	-	-	-	238.151	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri Anonim Şirketi	-	-	-	-	91.358	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi	-	-	-	-	26.460	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Broker. Anonim Şirketi	-	-	-	-	55.853	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmalat ve Satış Anonim Şirketi	265	-	-	-	-	-	-	-
Diğer								
Ortaklara Borçlar(Temettü)	-	-	-	-	-	12.139.939	-	-
	23.593.558	1.291.450	-	-	5.513.443	12.139.939	-	-

ÜNVE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 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 2018

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İştirakler								
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	22.875.932	-	-	-	-	-	-	-
Ana ortak								
OYAK Çimento Anonim Şirketi	-	-	-	-	1.571.830	-	-	-
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler								
Aslan Çimento Anonim Şirketi	3.127.078	-	-	-	-	-	-	-
Adana Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	58.819	-	-	-	-	-	-	-
Denizli Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	2.037	-	-	-	-	-	-	-
Mardin Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	222	-	-	-	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	71.203	-	-	-
Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler								
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T. Anonim Şirketi	135.567	-	-	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	1.527.256	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri Anonim Şirketi	-	-	-	-	841.648	-	-	-
OYAK Elektrik Enerjisi Tüpaan 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	-	-	-
Maıs Motorlu Araçlar İmlalat ve Satış Anonim Şirketi	-	-	-	-	477	-	-	-
	26.199.655	-	-	-	5.281.576	-	-	-

ÜNVE ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 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 2019						
	Alınan faizler	Ödenen faizler	Kira geliri	Diğer gelirler	Komisyon giderleri	Diğer giderler	
İştirakler							
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (1)	133.832	13.765.164	91.512	-	-	-	
Ana ortak							
OYAK Çimento Anonim Şirketi (2)	-	-	-	-	-	3.355.868	
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler							
Oyka Kâğıt Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (3)	4.337.586	-	-	-	-	8.067	
Aslan Çimento Anonim Şirketi (4)	267.311	16.050	-	88.656	-	-	
Bolu Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	291.992	-	-	55.727	-	-	
Mardin Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	24.828	-	-	-	-	-	
Adana Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	49.266	-	-	
Denizli Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	9.897	-	-	
Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler							
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış Anonim Şirketi	20.921.201	-	-	-	-	-	
Omsan Denizcilik Anonim Şirketi (5)	1.589.192	-	-	-	-	-	
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirketi (6)	1.569.518	-	-	-	-	-	
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirketi (7)	1.209.090	-	-	-	-	-	
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. (5)	519.116	-	-	-	-	-	
OYAK Genel Müdürlüğü (8)	364.453	-	-	-	-	-	
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği Anonim Şirketi (9)	222.374	-	-	-	-	-	
OYAK Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi	57.657	-	-	-	-	-	
Maıs Motorlu Araçlar İml. ve Satış Anonim Şirketi	1.424	-	-	-	-	-	
	31.509.574	13.781.214	91.512	203.546	-	3.363.935	

(1) OYAK Beton A.Ş.'ye olan satışlar çimento satışlarından oluşmaktadır.

(2) OYAK Çimento A.Ş.'den diğer giderler yansıtma giderlerinden oluşmaktadır.

(3) Oyka Kâğıt 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 kliniker satışlarından oluşmaktadır.

(5) Omsan Denizcilik A.Ş. ve OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş.'den olan alımlar nakliye hizmetlerinden 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 faaturalarından oluşmaktadır.

(9) OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği Anonim Şirketi'nden olan alımlar sigorta poliçelerinden oluşmaktadır.

ÜNVE ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 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
İştirakler								
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (1)	31.887	22.296.345	-	-	37.956	100.586	-	-
Ana ortak								
OYAK Çimento Anonim Şirketi (2)	-	-	-	-	-	-	-	1.138.674
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler								
Oyka Kâğıt 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	-	-	-	-	-	-	-
Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler								
OYAK Elektrik Enerjisi Toplan 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	-	-	-	-	-	-	-
Maıs Motorlu Araçlar İmlat ve Satış 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 Kâğıt 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 kliniker 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 2019 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 Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ticari alacaklar, net	48.991.395	68.298.537
Alacak senetleri	2.878.775	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 5)	23.593.558	26.199.655
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(423.483)	(345.738)
	75.040.245	94.152.454

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un 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 2018: 111 gün).

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 423.483 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- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018
Açılış bakiyesi	(345.738)	(345.738)
Dönem gideri	(77.745)	-
Kapanış bakiyesi	(423.483)	(345.738)

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 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 Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ticari borçlar	25.279.074	25.783.938
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	5.513.443	5.281.576
	30.792.517	31.065.514

Mal alımına ilişkin olan ticari borçların ortalama ödeme vadesi 51 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).

7. STOKLAR

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlk madde ve malzeme	14.060.223	22.784.647
Yarı mamüller	15.241.414	9.932.919
Mamüller	5.526.120	4.973.097
Diğer stoklar (*)	22.437.585	15.824.969
	57.265.342	53.515.632

(*) 30 Haziran 2019 tarihi itibarı ile diğer stokların 10.703.311 TL'lik (31 Aralık 2018: 10.638.996 TL) kısmı makine ve tesisat yedeklerini, 926.924 TL'lik (31 Aralık 2018: 974.707 TL) kısmı elektrik malzemelerini, 5.249.362 TL'lik (31 Aralık 2018: 1.305.689 TL) kısmı ateş tuğlalarını, 493.797 TL'lik (31 Aralık 2018: 408.608 TL) kısmı inşaat ve tamir malzemelerini, 5.064.191 TL'lik (31 Aralık 2018: 2.148.225 TL) kısmı ise diğer malzeme ve yedekleri içermektedir.

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Gelecek aylara ait giderler	340.277	469.324
Stok alımı için verilen sipariş avansları	394.941	100.056
	735.218	569.380

ÜNİE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 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)

b) Ertelenmiş Gelirler

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ertelenmiş gelirler ve alınan sipariş avansları	325.725	289.986
	325.725	289.986
Uzun vadeli ertelenmiş gelirler	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Gelecek yıllara ait gelirler	134.883	230.095
	134.883	230.095

9. MADDİ DURAN ve MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

a) Maddi Duran Varlıklar

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık dönem içerisinde elde tutulan maddi duran varlıkların net defter değeri 150.759.500 TL (31 Aralık 2018: 153.501.607 TL), maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri ise 1.933.956 TL'dir (31 Aralık 2018: 2.095.415 TL).

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 3.648.107 TL'dir (30 Haziran 2018: 7.732.896 TL).

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların maliyet değeri 521.929 TL'dir (30 Haziran 2018: 734.465 TL).

b) Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 122.817 TL'dir (30 Haziran 2018: 127.440 TL).

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi olmayan duran varlık yoktur (30 Haziran 2018: Yoktur).

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli finansal yatırımlar		
Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar	28.282.392	25.951.476
3 aydan uzun vadeli mevduatlar	12.680.712	-
	40.963.104	25.951.476

Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar:

Şirket	30 Haziran 2019			31 Aralık 2018		
	Pay Oranı %	Tutar	Maliyet	Pay Oranı %	Tutar	Maliyet
Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri						
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları A.Ş. (*)	<1	22.453.760	3.583.658	<1	20.625.465	3.583.658
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (**)	<1	5.828.632	5.754.667	<1	5.326.011	5.754.667
		28.282.392	9.338.325		25.951.476	9.338.325

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

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

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

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli karşılıklar		
Maden devlet hakkı karşılığı (*)	750.000	1.025.000
Dava karşılığı	200.589	200.589
Diğer karşılıklar (**)	1.459.762	11.766
	2.410.351	1.237.355

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

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Uzun vadeli karşılıklar		
Maden ocakları rehabilitasyon karşılığı	65.243	54.271
	65.243	54.271

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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 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 2019 ve 2018 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 2019 itibarıyla	1.025.000	200.589	11.766	54.271
İlave karşılık	750.000	-	1.459.762	10.972
Dönem içinde yapılan ödemeler	(1.025.000)	-	(11.766)	-
Konusu kalmayan karşılık	-	-	-	-
30 Haziran 2019	750.000	200.589	1.459.762	65.243

	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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 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 2019	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	20.123.123	-	-	-
<i>-Teminat</i>	20.123.123	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dâhil 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	20.123.123	-	-	-

31 Aralık 2018	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	20.037.123	-	-	-
<i>-Teminat</i>	20.037.123	-	-	-
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	20.037.123	-	-	-

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli borçlanmalar		
Banka kredileri	41.185.737	55.979.372
	41.185.737	55.979.372

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Uzun vadeli borçlanmalar		
Banka kredileri	8.422.329	10.333.714
	8.422.329	10.333.714

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama Etkin faiz oranı	30 Haziran 2019	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%22,39	35.570.851	-
Avro	EURIBOR+%3,5	5.614.886	8.422.329
		41.185.737	8.422.329

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

Şirket'in 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
1 yıl içerisinde ödenecek	41.185.737	55.979.372
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	5.614.886	3.444.572
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	2.807.443	3.444.571
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	-	3.444.571
	49.608.066	66.313.086

ÜNVE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

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

Grup'un finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ilişkin nakit ve nakit olmayan değişimler aşağıdaki tabloda verilmiştir. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülükler, Grup'un konsolide nakit akış tablosunda, finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına sınıflanan veya sınıflanacak olan nakit akışlarıdır.

Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı

	1 Ocak 2019	Finansman nakit akışları	Nakit Olmayan Değişimler		30 Haziran 2019
			Gerçeğe uygun değer düzeltmeleri	Kur farkı hareketleri	
Banka kredileri	66.313.086	(15.864.485)	1.070.851	(1.911.386)	49.608.066
	<u>66.313.086</u>	<u>(15.864.485)</u>	<u>1.070.851</u>	<u>(1.911.386)</u>	<u>49.608.066</u>

	1 Ocak 2018	Finansman nakit akışları	Nakit Olmayan Değişimler		31 Aralık 2018
			Gerçeğe uygun değer düzeltmeleri	Kur farkı hareketleri	
Banka kredileri	14.585.399	46.908.323	419.521	4.399.843	66.313.086
	<u>14.585.399</u>	<u>46.908.323</u>	<u>419.521</u>	<u>4.399.843</u>	<u>66.313.086</u>

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Haziran 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 30 Haziran 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 (30 Haziran 2018: pay başı 0,01 TL).

ÜNVE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 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 2019	31 Aralık 2018
Yasal Yedekler	74.071.167	73.475.105
	74.071.167	73.475.105

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

Cari vergi yükümlülüğü

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Cari kurumlar vergisi	1.762.524	11.029.120
Eksi: Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	(37.153)	(11.029.120)
Ödenecek dönem karı vergi yükümlülüğü	1.725.371	-

Kar veya zarar ve tablosundaki vergi gideri

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018
Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:		
Cari vergi gideri	1.762.524	7.112.759
Geçici farkların oluşması ile geçici farkların ortadan kalkmasına ilişkin vergi geliri	(989.809)	(165.850)
Toplam vergi gideri / (geliri)	772.715	6.946.909

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.

ÜNVE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 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)

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

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 olarak 2019 ve 2020 yıllarında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %22, 2021 ve sonrasında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden ise %20 kullanılmıştır. (2018: %22-%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 2019	31 Aralık 2018
Maddi varlıkların amortisman/ diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(991.802)	(870.733)
Kıdem tazminatı karşılıkları	(2.325.028)	(2.093.421)
Kıdemli işçilik teşvik karşılığı	(1.850.064)	(550.339)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer farkları	20.890	830.658
Kullanılmamış izin karşılığı	26.268	(63.977)
Atık ısıdan enerji üretimi tesisi yatırımı indirimli kurumlar vergisi	-	(1.068.625)
Diğer	(258.580)	(456.515)
	(5.378.316)	(4.272.952)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	7.029.638	34.498.653
Gelir vergisi oranı %22 (2018: %22)	%22	%22
Vergi etkisi:	1.546.520	7.589.704
- temettü ve diğer vergiye tabi olmayan gelirler	(1.151.437)	(479.928)
- kanunen kabul edilmeyen giderler	26.425	62.372
- diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların kalıcı farkları	496.968	572.146
- özkaynaktan pay alma muhasebesi	699.712	(292.797)
- diğer düzeltmelerin etkisi	1.004.591	564.037
- atık ısıdan enerji üretimi tesisi yatırımı indirimli kurumlar vergisi etkisi	(1.850.064)	(1.068.625)
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	772.715	6.946.909

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Dönem karı	6.256.923	2.526.585	27.551.744	9.604.003
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	12.358.641.073	12.358.641.073	12.358.641.073	12.358.641.073
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç (kuruş) (1 Lot)	0,05	0,02	0,22	0,08

17. HASILAT VE SATIŞLARI MALİYETİ

a) Satışlar

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Yurt içi satışlar	106.780.558	53.372.915	145.619.592	79.479.767
Yurt dışı satışlar (ihracat)	15.790.547	13.681.874	438.642	438.642
Yurt dışı satışlar (ihrac kayıtlı satışlar)	1.833.360	1.395.404	4.135.553	2.903.333
Satış indirimleri (-)	(1.538.692)	(914.288)	(2.497.527)	(1.449.207)
Net Satışlar	122.865.773	67.535.905	147.696.260	81.372.535

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	(7.367.975)	(4.487.663)	(8.728.798)	(4.195.243)
Direkt işçilik giderleri	(1.021.077)	(523.565)	(916.892)	(491.219)
İtfa payları ve amortisman giderleri	(6.373.204)	(3.655.078)	(6.880.988)	(4.461.030)
Genel üretim personel giderleri	(8.135.032)	(3.716.694)	(7.137.489)	(3.391.749)
Diğer genel üretim giderleri	(67.558.102)	(26.899.427)	(85.502.395)	(42.893.122)
Toplam üretim maliyeti	(90.455.390)	(39.282.427)	(109.166.562)	(55.432.363)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(5.308.495)	(5.403.625)	(1.575.636)	(8.322.458)
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	(553.023)	(2.722.468)	2.550.962	2.635.197
Satılan ticari mallar maliyeti	(325.090)	(300.089)	(964.941)	(376.392)
	(96.641.998)	(47.708.609)	(109.156.177)	(61.496.016)

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 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 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				
	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Vade farkı ve vadeli satışlardan faiz geliri	742.837	370.616	655.167	296.431
Konusu kalmayan karşılıklar	-	-	384.084	68.512
Operasyonel kur farkı geliri	7.179.253	4.142.368	5.507.150	3.473.311
Reeskont faiz geliri	-	-	1.842.919	-
Teşvik gelirleri	1.039.482	581.604	733.427	288.645
Diğer gelirler	979.973	867.531	563.099	609.677
	9.941.545	5.962.119	9.685.846	4.736.576

30 Haziran 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler				
	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Operasyonel kur farkı gideri	(4.868.758)	(1.853.844)	(3.314.457)	(2.421.940)
Karşılık gideri	(131.973)	(131.973)	(122.550)	-
Diğer giderler	(226.335)	(169.497)	(145.658)	(121.419)
	(5.227.066)	(2.155.314)	(3.582.665)	(2.543.359)

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 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 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman Gelirleri	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Finansal faiz geliri	2.602.902	1.995.351	2.471.568	1.307.981
Finansal kur farkı geliri	1.976.349	1.405.978	742.199	434.822
	4.579.251	3.401.329	3.213.767	1.742.803

30 Haziran 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman Giderleri	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Finansal faiz gideri	(7.212.235)	(3.914.937)	(569.536)	(548.455)
Eksi: Duran varlıkların maliyetine dâhil edilen faiz gideri	-	-	14.492	-
Kıdem tazminatı faiz maliyeti	(754.038)	(377.019)	(464.044)	(232.022)
Kıdemli işçilik faiz maliyeti	(207.943)	(103.971)	(150.813)	(75.407)
Finansal kur farkı gideri	(3.082.196)	(2.738.319)	(2.591.216)	(1.607.469)
Eksi: Duran varlıkların maliyetine dâhil edilen kur farkı gideri	-	-	76.537	-
	(11.256.412)	(7.134.246)	(3.684.580)	(2.463.353)

20. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

30 Haziran 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Temettü Geliri	5.233.803	-	3.026.301	901
Menkul Kıymet Değerleme Karları	2.330.916	(3.671.787)	1.080.667	(930.881)
Sabit Kıymet Satış Gelirleri	92.034	54.905	108.127	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Kira Geliri	46.762	17.934	-	-
Diğer	9.017	9.017	1.842	1.842
	7.712.532	(3.589.931)	4.216.937	(928.138)

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 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

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 13. 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.

2019 yılında Grup'un stratejisi, 2018'den beri değişmemektedir. 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin ve kısa vadeli finansal yatırımların finansal borçlardan düşülmesiyle hesaplanmakta olup, Grup'un nakit ve nakit benzerleri mevcut finansal borçlarını aştığından net borç bulunmamaktadır.

Net Borç/Toplam Sermaye Oranı

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Finansal borçlar	49.608.066	66.313.086
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(6.233.698)	(9.736.080)
Net borç	43.374.368	56.577.006
Toplam özkaynaklar	252.391.761	259.126.234
Toplam sermaye	295.766.129	315.703.240
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	%15	%18

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.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 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

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

Piyasa riskleri ayrıca, duyarlılık analizleri ile değerlendirilmektedir.

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

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:

	30 Haziran 2019		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO
1. Ticari Alacak	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	14.048	2.441	-
3. Diğer Dönen Varlıklar	504.615	53.800	29.766
4. Dönen Varlıklar (1+ 2 + 3)	518.663	56.241	29.766
5. Ticari Borçlar	-	-	-
6. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	-	-	-
7. Diğer Duran Varlıklar	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+ 6+ 7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	518.663	56.241	29.766
10. Ticari Borçlar	9.447.009	219.549	1.249.253
11. Finansal Yükümlülükler	5.614.886	-	857.143
12. Diğer Borçlar	1.151	200	-
13. Ertelemiş Gelirler	106.464	18.499	-
14. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12+13)	15.169.510	238.248	2.106.396
15. Ticari Borçlar	-	-	-
16. Finansal Yükümlülükler	8.422.329	-	1.285.714
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (15+16)	8.422.329	-	1.285.714
18. Toplam Yükümlülükler (14+ 17)	23.591.839	238.248	3.392.110
19. Net Yabancı Para Varlık Yükümlülük Pozisyonu (9-18)	(23.073.176)	(182.007)	(3.362.344)
20. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2-14)	(15.155.462)	(235.807)	(2.106.396)

ÜNNE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 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 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 Borçlar	-	-	-
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	713.134
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 %20'lük artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lük 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 %20'lük kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

ÜNYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 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 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	(209.494)	209.494
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(209.494)	209.494
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(4.405.141)	4.405.141
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(4.405.141)	4.405.141
TOPLAM (3 + 6)	(4.614.635)	4.614.635

	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

ÜNİE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2019 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)

Rayıç değer hiyerarşi tablosu

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 itibarıyla, Grup rayıç değerden tutulan aşağıdaki finansal varlık ve yükümlülüklerle sahiptir:

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.

İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.

Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları:

Grup'un bazı finansal varlık ve finansal yükümlülükleri her bilanço tarihinde gerçeğe uygun değerlerinden finansal tablolara yansıtılır. Aşağıdaki tablo söz konusu finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin nasıl belirlendiği bilgisini vermektedir:

Rayıç değer hiyerarşi tablosu;

Bilançoda rayıç değerden taşınan finansal varlıklar	30 Haziran 2019		
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Hisse senetleri	28.282.392	-	-

Bilançoda rayıç değerden taşınan finansal varlıklar	31 Aralık 2018		
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Hisse senetleri	25.951.476	-	-

22. BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Grup, 7 Ağustos 2019 tarihinde 2018 yılı kar payı dağıtımını tek seferde ve nakit olarak 2018 yılı olağan genel kurulunda kabul edilen şekilde yapılımasına karar vermiştir.

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

Bulunmamaktadır.