

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

**30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA  
HAZIRLANAN ARA DÖNEM ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

**İÇİNDEKİLER****SAYFA**

<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>	<b>1-3</b>
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....</b>	<b>4-5</b>
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>6</b>
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>	<b>7-8</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....</b>	<b>9-43</b>

# ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

		Sınırlı denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>162.280.327</b>	<b>185.860.392</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	9.563.052	9.736.080
Finansal Yatırımlar	9	24.524.140	25.951.476
Ticari Alacaklar		77.678.487	94.152.454
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	23.118.458	26.199.655
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	54.560.029	67.952.799
Diğer Alacaklar		100.847	218.952
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		100.847	218.952
Stoklar	7	47.914.453	53.515.632
Peşin Ödenmiş Giderler		1.012.347	569.380
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler		1.012.347	569.380
Diğer Dönen Varlıklar		1.487.001	1.716.418
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		1.487.001	1.716.418
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>182.217.373</b>	<b>189.568.326</b>
Finansal Yatırımlar		343	343
Diğer Alacaklar		504.609	476.125
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		504.609	476.125
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	20.049.798	24.285.769
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		4.899.465	4.936.115
Maddi Duran Varlıklar	8	147.462.854	153.501.607
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	2.294.511	2.095.415
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13	7.005.793	4.272.952
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>344.497.700</b>	<b>375.428.718</b>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

		Sınırlı denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>65.114.078</b>	92.465.607
Kısa Vadeli Borçlanmalar	11	23.683.547	50.801.439
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	11	5.432.791	5.177.933
Ticari Borçlar		23.295.640	31.065.514
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5-6	3.959.948	5.281.576
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	19.335.692	25.783.938
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		3.337.847	1.843.517
Diğer Borçlar		1.395.967	296.358
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.395.967	296.358
Ertelenmiş Gelirler		944.121	286.986
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		944.121	289.986
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	2.826.259	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.177.509	1.528.160
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		490.598	290.805
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	3.686.911	1.237.355
Kısa Vadeli Yükümlülükler		20.397	1.462.700
Diğer yükümlülükler		20.397	1.462.700
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>23.524.543</b>	23.836.877
Uzun Vadeli Borçlanmalar	11	7.950.343	10.333.714
Uzun Vadeli Karşılıklar		15.439.317	13.273.068
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		15.374.074	13.218.797
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	10	65.243	54.271
Ertelenmiş Gelirler		134.883	230.095
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		134.883	230.095
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>88.638.621</b>	116.302.484

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>255.859.079</b>	259.126.234
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>255.859.079</b>	259.126.234
Ödenmiş Sermaye	12	<b>123.586.411</b>	123.586.411
Sermaye Düzeltme Farkları	12	<b>31.040.805</b>	31.040.805
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		<b>(2.094.369)</b>	(1.598.690)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		<b>(1.889.496)</b>	(1.427.276)
- Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		<b>(219.142)</b>	(185.683)
- Değer Artış Fonu		<b>14.269</b>	14.269
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ( Giderler )		<b>9.044.881</b>	8.536.013
- Yabancı Para Çevrim Farkları		<b>9.044.881</b>	8.536.013
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	<b>74.071.167</b>	73.475.105
Geçmiş Yıl Karları ( Zararları )		<b>11.350.589</b>	(193.289)
Net Dönem Karı		<b>8.859.595</b>	24.279.879
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>344.497.700</b>	375.428.718

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak – 30 Eylül 2019 Dönemine Ait Konsolide  
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

		Sınırlı denetimden geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı denetimden geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı denetimden geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı denetimden geçmemiş Cari Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>					
Hasılat	15	<b>199.444.318</b>	76.578.545	227.454.110	79.757.850
Satışların Maliyeti (-)	15	<b>(152.167.148)</b>	(55.525.150)	(171.592.614)	(62.436.437)
<b>BRÜT KAR (ZARAR)</b>		<b>47.277.170</b>	21.053.395	55.861.496	17.321.413
Genel Yönetim Giderleri (-)		<b>(21.475.696)</b>	(7.019.349)	(13.607.152)	(4.570.272)
Pazarlama Giderleri (-)		<b>(10.951.058)</b>	(3.753.919)	(9.913.966)	(3.795.424)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		<b>(127.303)</b>	(41.746)	(95.864)	(35.448)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		<b>14.711.642</b>	4.770.097	22.467.721	12.781.875
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		<b>(10.026.300)</b>	(4.799.234)	(7.910.952)	(4.328.287)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>19.408.455</b>	10.209.244	46.801.283	17.373.857
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	16	<b>5.443.990</b>	(2.268.542)	5.966.749	1.749.812
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		<b>(1.463.985)</b>	(1.439.552)		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	3	<b>(4.202.511)</b>	(1.022.000)	492.050	(833.053)
<b>FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>19.185.949</b>	5.479.150	53.260.082	18.290.616
Finansman Gelirleri		<b>6.303.483</b>	1.724.232	6.465.068	3.251.301
Finansman Giderleri (-)		<b>(14.650.660)</b>	(3.394.248)	(13.642.972)	(9.958.392)
<b>VERGİ ÖNCESİ KAR</b>		<b>10.838.772</b>	3.809.134	46.082.178	11.583.525
<b>Vergi (Gideri) Geliri</b>		<b>(1.979.177)</b>	(1.206.462)	(9.920.733)	(2.973.824)
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	13	<b>(4.596.462)</b>	(2.833.938)	(11.173.460)	(4.060.701)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	13	<b>2.617.285</b>	1.627.476	1.252.727	1.086.877
<b>DÖNEM KARI</b>		<b>8.859.595</b>	2.602.672	36.161.445	8.609.701
<b>Dönem Karının Dağılımı</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		<b>8.859.595</b>	2.602.672	36.161.445	8.609.701
<b>Pay Başına Kazanç</b>					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Kuruş)(1 Lot)	14	<b>0,07</b>	0,02	0,29	0,07

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak – 30 Eylül 2019 Dönemine Ait Konsolide  
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
Dipnot referansları	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Temmuz 30 Eylül 2019	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz 30 Eylül 2018
<b>DÖNEM KARI</b>	<b>8.859.595</b>	2.602.672	36.161.445	8.609.701
<b><u>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar:</u></b>	<b>(495.679)</b>	-	129.916	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) / kazançları	<b>(577.775)</b>	-	154.967	-
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	<b>115.555</b>	-	(30.993)	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak paylar	<b>(33.459)</b>	-	5.942	-
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançlarının (Kayıpları)-vergi sonrası	<b>(33.459)</b>	-	5.942	-
<b><u>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar:</u></b>				
Yabancı para çevrim farkları	<b>508.868</b>	<b>864.646</b>	266.844	(53.256)
<b>Diğer Kapsamlı Gelir</b>	<b>13.189</b>	<b>864.646</b>	396.760	(53.256)
<b>Toplam Kapsamlı Gelir</b>	<b>8.872.784</b>	<b>3.467.318</b>	36.558.205	8.556.445

## Toplam kapsamlı gelirin dağılımı

Ana ortaklık dışı paylar				
Ana ortaklık payları	<b>8.872.784</b>	<b>3.467.318</b>	36.558.205	8.556.445

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# ÜNİE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak – 30 Eylül 2019 Dönemine Ait Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Ödenmiş sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Kar/ Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Değer artış fonu	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Özkaynaklar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Birikmiş Karlar / ( Zararlar )
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)	-	-	-	123.974	5.942	-	266.844	-	36.161.445	36.558.205			
<i>Dönem Karı</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	36.161.445	36.161.445			
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>	-	-	-	123.974	5.942	-	266.844	-	-	396.760			
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	(71.200.071)	-	(71.200.071)			
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikelere İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	(193.289)	-	(193.289)			
<b>30 Eylül 2018</b>	<b>123.586.411</b>	<b>31.040.805</b>	<b>73.475.105</b>	<b>(1.291.125)</b>	<b>(243.414)</b>	<b>14.269</b>	<b>7.427.860</b>	<b>(193.289)</b>	<b>36.161.445</b>	<b>269.978.067</b>			
<b>1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye, dönem başı</b>	<b>123.586.411</b>	<b>31.040.805</b>	<b>73.475.105</b>	<b>(1.427.276)</b>	<b>(185.683)</b>	<b>14.269</b>	<b>8.536.013</b>	<b>(193.289)</b>	<b>24.279.879</b>	<b>259.126.234</b>			
Transferler	-	-	596.062	-	-	-	-	23.683.817	(24.279.879)	-			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	(462.220)	(33.459)	-	508.868	-	8.859.595	8.872.784			
<i>Dönem Karı</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	8.859.595	8.859.595			
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>	-	-	-	(462.220)	(33.459)	-	508.868	-	-	13.189			
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	(12.139.939)	-	(12.139.939)			
<b>30 Eylül 2019</b>	<b>123.586.411</b>	<b>31.040.805</b>	<b>74.071.167</b>	<b>(1.889.496)</b>	<b>(219.142)</b>	<b>14.269</b>	<b>9.044.881</b>	<b>11.350.589</b>	<b>8.859.595</b>	<b>255.859.079</b>			

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.



# ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak – 30 Eylül 2019 Dönemine Ait Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	
	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2019	30 Eylül 2018
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>	<b>47.968.524</b>	<b>11.360.609</b>	
<b>Dönem Karı</b>	<b>8.859.595</b>	<b>36.161.445</b>	
<b>Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>	<b>26.144.203</b>	<b>19.975.485</b>	
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	<b>12.369.011</b>	<b>12.640.255</b>	
- Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	<b>131.973</b>		
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	<b>131.973</b>	-	
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	<b>5.262.824</b>	<b>3.917.803</b>	
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	<b>1.777.296</b>	<b>1.862.230</b>	
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	<b>2.349.556</b>	<b>122.550</b>	
- Sektörel gereksinimler çerçevesinde ayrılan karşılıklar/ ( iptaller ) ile ilgili düzeltmeler	<b>1.135.972</b>	<b>1.933.023</b>	
-Kar Payı Geliri ile İlgili Düzeltmeler	<b>( 5.233.803)</b>	<b>(3.026.301)</b>	
-Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	<b>6.097.848</b>	<b>(56.756)</b>	
-Gerçeğe Uygun Değer (Kazançları) / Kayıpları ile İlgili Düzeltmeler	<b>1.427.336</b>	<b>(2.808.032)</b>	
-Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp ( Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	<b>( 92.675)</b>	<b>(120.168)</b>	
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış (Karları)/ Zararları ile İlgili Düzeltmeler	<b>4.202.512</b>	<b>(492.050)</b>	
- Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler	<b>1.979.177</b>	<b>9.920.734</b>	
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>	<b>15.759.929</b>	<b>(34.924.421)</b>	
- Ticari Alacaklardaki Artış İlgili Düzeltmeler	<b>16.396.222</b>	<b>(23.288.963)</b>	
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	<b>264.810</b>	<b>(1.021.379)</b>	
- Stoklardaki Artışlar ile İlgili Düzeltmeler	<b>5.601.179</b>	<b>(8.012.766)</b>	
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/( Artış)	<b>( 442.967)</b>	<b>(161.696)</b>	
- Ticari Borçlardaki Artış İlgili Düzeltmeler	<b>( 7.769.874)</b>	<b>963.009</b>	
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış	<b>1.494.330</b>	<b>(252.146)</b>	
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	<b>( 342.694)</b>	<b>(2.863.874)</b>	
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	<b>558.923</b>	<b>(286.606)</b>	
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>	<b>50.763.727</b>	<b>21.212.509</b>	
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	<b>-</b>	<b>(940.227)</b>	
-Vergi Ödemeleri	<b>( 1.770.203)</b>	<b>(7.785.650)</b>	
-Karşılıklara İlişkin Ödemeler	<b>( 1.025.000)</b>	<b>(1.126.023)</b>	

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak – 30 Eylül 2019 Dönemine Ait Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	
	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	
Dipnot Referansları	30 Eylül 2019	30 Eylül 2018	
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>	<b>2.163.747</b>	<b>(5.528.111)</b>	
-Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	94.805	606.854	
-Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	(6.339.612)	(12.185.310)	
-Alınan Temettüleri	5.233.803	3.026.301	
-Alınan Faiz	3.174.751	3.024.044	
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>	<b>(50.656.593)</b>	<b>(34.398.939)</b>	
-Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	64.948.714	80.000.000	
-Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	(96.638.058)	(41.000.000)	
-Ödenen Temettü	(12.139.939)	(71.200.071)	
-Ödenen Faiz	(6.827.310)	(2.198.868)	
<b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>	<b>(524.322)</b>	<b>(28.566.441)</b>	
-Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	353.649	(3.045.087)	
<b>E. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>	<b>(170.673)</b>	<b>(31.611.528)</b>	
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>4</b>	<b>9.733.261</b>	<b>41.871.821</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>4</b>	<b>9.562.588</b>	<b>10.260.293</b>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# ÜNYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

Grup'un bağlı ortaklığı olan Unye Cem SRL'nin 30 Eylül 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 Eylül 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

30 Eylül 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
<b>İştirak</b>			
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 verilmiş olup; belirtilen tarihte ilgili üyelerin Takasbank A.Ş. nezdindeki serbest hesaplarına aktarılmıştır. Hisse başına ödenen brüt temettü tutarı 0,09823 TL'dir.

# ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Eylül 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)

### Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 11 Kasım 2019 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un 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 ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca ara dönem özet konsolide finansal tablolar KGK 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 Gözetim Kurulu("KGK") tarafından yayımlanan TMS taksonomisine uygun olarak hazırlanmıştır.

Grup, 30 Eylül 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 Eylül 2019	31 Aralık 2018
("RON") / TL Yıl Sonu	1,2945	1,3034
("RON") / TL Ortalama	1,3280	1,21

# ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet 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 Eylül 2019 ve 31 Aralık 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 zımni 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 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet 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 olmasını 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 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. 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 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet 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 kiralanmış 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 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet 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 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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.

## ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Eylül 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

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihi itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

İştirakler	Kuruluş ve Faaliyet Yeri	Ana Faaliyet Konusu	Sermayedeki pay oranı (%)	
			30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("OYAK Beton")	Ankara	Hazır Beton Satışı	23,986	23,986

Söz konusu iştirakin 30 Eylül 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla toplam varlık ve yükümlülükleri ve iştiraklerin net varlıklarında Grup'un payı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Varlıklar	277.540.009	340.331.613
Yükümlülükler	255.925.685	301.057.110
Net varlıklar	21.614.324	39.274.503
İştiraklerin net varlıklarında Grup'un payı	5.184.412	9.420.382
Şerefiye	14.865.387	14.865.387
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların defter değeri	20.049.798	24.285.769

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018
Hasılat	403.162.426	641.023.399
Dönem karı/ (zararı)	17.520.683	2.051.407
İştiraklerin net dönem karı/(zararı)'nda Grup'un payı	4.202.511	492.050

## ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Eylül 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

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Banka	8.815.535	9.624.580
Vadesiz mevduatlar	1.635.321	833.294
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar (*)	7.180.214	8.791.286
Diğer hazır varlıklar (**)	206.417	111.500
Diğer hazır değerler	541.100	-
	<b>9.563.052</b>	9.736.080
Eksi : faiz tahakkuku	(464)	(2.819)
Nakit akım tablosunda baz olan nakit ve nakit benzerleri toplamı	<b>9.562.588</b>	9.733.261

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

(\*) Vadeli mevduatların faiz oranları TL mevduatlar için %5-%14,50 (31 Aralık 2018: %4,75-%23) arasında, USD mevduatlar için %1,38, RON mevduatlar için %0,84'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 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	774.099	716.409
Diğer uzun vadeli faydalar	8.615	6.305
	<b>782.714</b>	722.714

Grup, faaliyetleri esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapmaktadır. 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili kuruluşların bakiyeleri ile 30 Eylül 2019 ve 30 Eylül 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

30 Eylül 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)

	30 Eylül 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
<b>İştirakler</b>								
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	23.112.216	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ana ortak</b>								
OYAK Çimento Anonim Şirketi	-	-	-	-	694.779	-	-	-
<b>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</b>								
Aslan Çimento Anonim Şirketi	4.540	-	-	-	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	737.648	-	-	-
Denizli Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	118.274	-	-	-
Adana Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	93.479	-	-	-
<b>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</b>								
Mais Motorlu Araçlar İmalat ve Satış Anonim Şirketi	1.542	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Broker. Anonim Şirketi	160	-	-	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	1.381.802	-	-	-
Omsan Denizcilik Anonim Şirketi	-	-	-	-	363.739	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirketi	-	-	-	-	304.207	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirketi	-	-	-	-	230.406	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi	-	-	-	-	35.400	-	-	-
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış Anonim Şirketi	-	-	-	-	214	-	-	-
	<b>23.118.458</b>	-	-	-	<b>3.959.948</b>	-	-	-

## ÜNYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Eylül 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 bakiyeler	31 Aralık 2018							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	
<b>İştirakler</b>								
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	22.875.932	-	-	-	-	-	-	
<b>Ana ortak</b>								
OYAK Çimento Anonim Şirketi	-	-	-	-	1.571.830	-	-	
<b>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</b>								
Aslan Çimento Anonim Şirketi	3.127.078	-	-	-	-	-	-	
Adana Çimento Sanayii 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	-	-	
<b>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</b>								
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 Toptan 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 İmlalat ve Satış Anonim Şirketi	-	-	-	-	477	-	-	
	<b>26.199.655</b>	-	-	-	<b>5.281.576</b>	-	-	

## ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Eylül 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 – 30 Eylül 2019							
	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Ödenen faizler	Kira geliri	Diğer gelirler	Komisyon giderleri	Diğer giderler
<b><u>İştirakler</u></b>								
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (1)	182.234	21.526.627	-	-	168.943	-	-	-
<b><u>Ana ortak</u></b>								
OYAK Çimento Anonim Şirketi (2)	-	-	-	-	-	-	-	5.219.647
<b><u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u></b>								
Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (3)	6.369.404	-	-	-	-	-	-	11.151
Aslan Çimento Anonim Şirketi (4)	1.282.789	16.547	-	-	-	88.656	-	-
Bolu Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	1.060.722	-	-	-	-	55.727	-	-
Denizli Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	100.232	392.486	-	-	-	9.897	-	-
Mardin Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	24.828	-	-	-	-	-	-	-
Adana Çimento Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	-	-	-	62.809
<b><u>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u></b>								
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış Anonim Şirketi	32.950.864	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirketi (5)	2.361.764	-	-	-	-	-	-	-
Omsan Denizcilik Anonim Şirketi (6)	1.897.446	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirketi (7)	1.782.652	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. (6)	519.116	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Genel Müdürlüğü (8)	402.365	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği Anonim Şirketi (9)	242.163	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi	148.723	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İml. ve Satış Anonim Şirketi	1.553	-	-	-	-	-	-	-
	<b>49.326.855</b>	<b>21.935.660</b>	-	-	<b>168.943</b>	<b>154.280</b>	-	<b>5.293.607</b>

- (1) OYAK Beton A.Ş.'ye olan satışlar çimento satışlarından oluşmaktadır.
- (2) OYAK Çimento A.Ş.'den diğer giderler yansıtma giderlerinden oluşmaktadır.
- (3) Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar torbalı çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından kaynaklanmaktadır.
- (4) Aslan Çimento A.Ş.'ye olan satışlar klinker satışlarından oluşmaktadır.
- (5) OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.'den olan alımlar işyeri güvenlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (6) Omsan Denizcilik A.Ş. ve OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş.'den olan alımlar nakliye hizmetinden 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.
- (9) OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği Anonim Şirketi'nden olan alımlar sigorta poliçelerinden oluşmaktadır.

## ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Eylül 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 – 30 Eylül 2018							
	Alımlar	Satışlar	Alınan Faizler	Ödenen faizler	Kira Geliri	Diğer gelirler	Komisyon giderleri	Diğer giderler
<b><u>İştirakler</u></b>								
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (1)	59.408	32.602.326	-	-	58.066	330.953	-	-
<b><u>Ana ortak</u></b>								
OYAK Çimento Anonim Şirketi (2)	-	-	-	-	-	-	-	1.569.249
<b><u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u></b>								
Oyka Kağıt Ambalaj San. Ve Tic. Anonim Şirketi (3)	6.014.381	-	-	-	-	-	-	-
Aslan Çimento Anonim Şirketi (4)	-	18.997.363	-	-	-	75.585	-	-
Bolu Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	988.908	-	-	-	-	-	-
Adana Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	2.431	-	-	-	-	-	-	-
<b><u>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u></b>								
Omsan Denizcilik Anonim Şirketi (5)	4.802.985	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşlemleri Anonim Şirketi (5)	2.955.153	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirketi (6)	1.644.087	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirketi (7)	1.852.364	-	-	-	-	-	-	-
Omsan Lojistik Anonim Şirketi (5)	968.760	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği Anonim Şirketi	162.504	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi	144.477	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Genel Müdürlüğü	31.217	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İml ve Sat. Anonim Şirketi	1.743	-	-	-	-	-	-	-
	<b>18.639.510</b>	<b>52.588.597</b>	-	-	<b>58.066</b>	<b>406.538</b>	-	<b>1.569.249</b>

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

## ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Eylül 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:

<b>Kısa vadeli ticari alacaklar</b>	<b>30 Eylül 2019</b>	<b>31 Aralık 2018</b>
Ticari alacaklar, net	<b>54.387.512</b>	68.298.537
Alacak senetleri	<b>596.000</b>	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 5)	<b>23.118.458</b>	26.199.655
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	<b>(423.483)</b>	(345.738)
	<b>77.678.487</b>	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 127 gündür (31 Aralık 2018: 111 gün).

30 Eylül 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:

<b>Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2019</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2018</b>
Açılış bakiyesi	<b>(345.738)</b>	(345.738)
Dönem gideri	<b>(77.745)</b>	-
Kapanış bakiyesi	<b>(423.483)</b>	(345.738)

#### b) Ticari Borçlar

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

<b>Kısa vadeli ticari borçlar</b>	<b>30 Eylül 2019</b>	<b>31 Aralık 2018</b>
Ticari borçlar	<b>19.335.692</b>	25.783.938
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	<b>3.959.948</b>	5.281.576
	<b>23.295.640</b>	31.065.514

Mal alımına ilişkin olan ticari borçların ortalama ödeme vadesi 58 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

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 7. STOKLAR

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlk madde ve malzeme	12.562.235	22.784.647
Yarı mamüller	8.487.361	9.932.919
Mamüller	3.825.880	4.973.097
Diğer stoklar (*)	23.038.977	15.824.969
	<b>47.914.453</b>	<b>53.515.632</b>

(\*) 30 Eylül 2019 tarihi itibari ile diğer stokların 12.108.992 TL'lik (31 Aralık 2018: 10.638.996 TL) kısmı makine ve tesisat yedeklerini, 923.912 TL'lik (31 Aralık 2018: 974.707 TL) kısmı elektrik malzemelerini, 5.947.072 TL'lik (31 Aralık 2018: 1.305.689 TL) kısmı ateş tuğlalarını, 533.587 TL'lik (31 Aralık 2018: 408.608 TL) kısmı inşaat ve tamir malzemelerini, 3.525.414 TL'lik (31 Aralık 2018: 2.496.969 TL) kısmı ise diğer malzeme ve yedekleri içermektedir.

### 8. MADDİ ve MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

#### a) Maddi Duran Varlıklar

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren altı aylık dönem içerisinde elde tutulan maddi duran varlıkların net defter değeri 147.462.854 TL (31 Aralık 2018: 153.501.607 TL), maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri ise 2.294.511 TL'dir (31 Aralık 2018: 2.095.415 TL).

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 5.729.643 TL'dir (30 Eylül 2018: 12.185.310 TL).

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların maliyet değeri 584.668 TL'dir (30 Eylül 2018: 788.964 TL).

#### b) Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 609.969 TL'dir (30 Eylül 2018: 127.440 TL).

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

## ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 9. FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
<b>Kısa vadeli finansal yatırımlar</b>		
Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar	24.524.140	25.951.476
	<b>24.524.140</b>	<b>25.951.476</b>

Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar:

Şirket	30 Eylül 2019			31 Aralık 2018		
	Pay Oranı %	Tutar	Maliyet	Pay Oranı %	Tutar	Maliyet
<b>Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri</b>						
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları A.Ş. (*)	<1	19.568.480	3.583.658	<1	20.625.465	3.583.658
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş. (**)	<1	4.955.660	5.754.667	<1	5.326.011	5.754.667
		<b>24.524.140</b>	<b>9.338.325</b>		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.

### 10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
<b>Kısa vadeli karşılıklar</b>		
Maden devlet hakkı karşılığı (*)	1.125.000	1.025.000
Dava karşılığı	220.589	200.589
Diğer karşılıklar (**)	2.341.322	11.766
	<b>3.686.911</b>	<b>1.237.355</b>

(\*) 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 Eylül 2019	31 Aralık 2018
<b>Uzun vadeli karşılıklar</b>		
Maden ocakları rehabilitasyon karşılığı	65.243	54.271
	<b>65.243</b>	<b>54.271</b>

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

30 Eylül 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	1.125.000	20.000	2.341.322	10.972
Dönem içinde yapılan ödemeler	(1.025.000)	-	(11.766)	-
Konusu kalmayan karşılık	-	-	-	-
<b>30 Eylül 2019</b>	<b>1.125.000</b>	<b>220.589</b>	<b>2.341.322</b>	<b>65.243</b>

	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	749.985	122.550	822.098	-
Dönem içinde yapılan ödemeler	(931.488)	-	(194.535)	-
Konusu kalmayan karşılık	(68.512)	-	-	-
<b>30 Eylül 2018</b>	<b>749.985</b>	<b>523.589</b>	<b>822.098</b>	<b>371.990</b>

### 11. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
	Kısa vadeli borçlanmalar	
Banka kredileri	29.116.338	55.979.372
	<b>29.116.338</b>	<b>55.979.372</b>
Uzun vadeli borçlanmalar		
Banka kredileri	7.950.343	10.333.714
	<b>7.950.343</b>	<b>10.333.714</b>

## ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 11. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı )

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı	30 Eylül 2019	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%24,25-%0	23.683.548	-
Avro	EURIBOR+%3,5	5.432.790	7.950.343
		<b>29.116.338</b>	7.950.343

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
		<b>55.979.372</b>	10.333.714

Grup' un 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
1yıl içerisinde ödenecek	29.116.338	55.979.372
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	5.300.229	3.444.572
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	2.650.114	3.444.571
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	-	3.444.571
	<b>37.066.681</b>	66.313.086

## ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Grup'un 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

<b>Ortaklar</b>	<b>%</b>	<b>30 Eylül 2019</b>	<b>%</b>	<b>31 Aralık 2018</b>
OYAK Çimento Anonim Şirketi	<b>51,33</b>	<b>63.437.443</b>	51,33	63.437.443
Nuh Gayrimenkul İnşaat Anonim Şirketi	<b>23,72</b>	<b>29.317.957</b>	23,72	29.317.957
Nuh Beton Anonim Şirketi	<b>16,31</b>	<b>20.156.429</b>	16,31	20.156.429
Halka Açık Kısım	<b>8,64</b>	<b>10.674.582</b>	8,64	10.674.582
Nominal Sermaye	<b>100,00</b>	<b>123.586.411</b>	100,00	123.586.411
Enflasyon Düzeltmesi		31.040.805		31.040.805
Düzeltilmiş Sermaye		154.627.216		154.627.216

Grup'un 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sermayesi 12.358.641.073 adet paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2018: 12.358.641.073 adet pay). Payların itibarı değeri pay başına 0,01 TL'dir (30 Eylül 2018: pay başı 0,01 TL).

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, kârden 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:

	<b>30 Eylül 2019</b>	<b>31 Aralık 2018</b>
Yasal Yedekler	<b>74.071.167</b>	73.475.105
	<b>74.071.167</b>	73.475.105

## ÜNYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

#### *Cari vergi yükümlülüğü*

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Cari kurumlar vergisi	4.596.462	11.029.120
Eksi: Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	(1.770.203)	(11.029.120)
<b>Ödenecek dönem karı vergi yükümlülüğü</b>	<b>2.826.259</b>	-

#### *Kar veya zarar ve tablosundaki vergi gideri*

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:		
Cari dönem vergi gideri / (geliri)	(4.596.462)	(11.173.460)
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	2.617.285	1.252.727
<b>Toplam vergi gideri / (geliri)</b>	<b>(1.979.177)</b>	<b>(9.920.733)</b>

#### *Kurumlar Vergisi:*

##### *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.

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.

## ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Ertelemiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Maddi varlıkların amortisman/ diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(974.304)	(870.733)
Kıdem tazminatı karşılıkları	(2.451.690)	(2.093.421)
Kıdemli işçilik teşvik karşılığı	(623.124)	(550.339)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer farkları	759.291	830.658
Kullanılmamış izin karşılığı	(107.932)	(63.977)
Atık ısıdan enerji üretimi tesisi yatırımı indirimli kurumlar vergisi	(2.438.689)	(1.068.625)
Diğer	( 1.169.345)	(456.515)
	( 7.005.793)	(4.272.952)

*Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir*

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	10.838.772	46.082.178
Gelir vergisi oranı %22 (2017: %20)	%22	%22
Vergi etkisi:	2.384.530	10.138.079
- Temettü ve diğer vergiye tabi olmayan gelirler	(1.151.437)	(665.786)
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	38.528	88.674
- Özkaynaktan pay alma muhasebesi	924.552	(109.524)
- Atık ısıdan enerji üretimi tesisi yatırımı indirimli kurumlar vergisi etkisi	(2.438.689)	(1.068.625)
- Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların kalıcı farkları	940.780	947.912
- Diğer düzeltmelerin etkisi	1.280.913	590.003
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	1.979.177	9.920.733

### 14. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
Dönem karı	8.859.595	36.161.445
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	12.358.641.073	12.358.641.073
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç (kuruş) (1 Lot )	0,07	0,29

## ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 15. HASILAT VE SATIŞLARI MALİYETİ

#### a) Satışlar

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Yurt içi satışlar	194.950.637	75.416.569	225.591.193	79.971.601
Yurt dışı satışlar ( ihracat )	3.996.183	959.147	438.642	-
Yurt dışı satışlar ( ihraç kayıtlı satışlar)	3.296.196	1.462.835	5.292.728	1.157.175
Satış indirimleri (-)	(2.798.698)	(1.260.006)	(3.868.453)	(1.370.926)
	<b>199.444.318</b>	<b>76.578.545</b>	<b>227.454.110</b>	<b>77.443.500</b>

#### b) Satışların maliyeti

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	(10.570.185)	(3.202.210)	(14.319.989)	(5.591.191)
Direkt işçilik giderleri	(1.491.344)	(470.267)	(1.385.971)	(469.079)
İtfa payları ve amortisman giderleri	(10.559.239)	(4.186.035)	(11.052.235)	(4.171.247)
Genel üretim personel giderleri	(12.956.331)	(4.821.299)	(10.075.856)	(2.938.367)
Diğer genel üretim giderleri	(113.214.109)	(45.656.007)	(140.669.328)	(55.166.933)
<b>Toplam üretim maliyeti</b>	<b>(148.791.208)</b>	<b>(58.335.818)</b>	<b>(177.503.379)</b>	<b>(68.336.817)</b>
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(1.445.558)	3.862.937	4.834.866	6.410.502
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	(1.147.217)	(594.194)	2.135.564	(415.398)
Satılan ticari mallar maliyeti	(783.165)	(458.075)	(1.059.965)	(95.024)
	<b>(152.167.148)</b>	<b>55.525.150</b>	<b>(171.592.914)</b>	<b>(62.436.737)</b>



## ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 16. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

#### Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
Temettü geliri	5.233.803	3.026.301
Menkul kıymet değerlendirme karları	-	2.808.032
Sabit Kıymet Satış Gelirleri	92.675	129.396
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Kira Geliri	100.698	-
Diğer	16.814	3.020
	<b>5.443.990</b>	<b>5.966.749</b>

### 17. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

#### a) Sermaye risk yönetimi

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

Grup'un sermaye yapısı 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 Eylül 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.

## ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

#### a) Sermaye risk yönetimi (devamı)

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Finansal borçlar	37.066.681	66.313.086
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(9.563.052)	(9.736.080)
Net borç	27.503.629	56.577.006
Toplam özkaynaklar	255.859.079	259.126.234
Toplam sermaye	283.362.708	315.703.240
<b>Net Borç/Toplam Sermaye Oranı</b>	<b>%10</b>	<b>%18</b>

#### b) Finansal Risk Faktörleri

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

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

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

##### b.1) Piyasa riski yönetimi

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

Piyasa riskleri ayrıca, duyarlılık analizleri ile değerlendirilmektedir.

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

## ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

#### b.1.1) Kur riski yönetimi

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

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

	30 Eylül 2019		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO
1. Ticari Alacak	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	2.572.280	454.539	-
3. Diğer Dönen Varlıklar	372.479	53.800	11.000
4. Dönen Varlıklar ( 1+ 2 + 3 )	2.944.759	508.339	11.000
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 )	2.944.759	508.339	11.000
10. Ticari Borçlar	6.231.430	300.025	733.158
11. Finansal Yükümlülükler	5.300.228	-	857.143
12. Diğer Borçlar	-	-	-
13. Ertelenmiş Gelirler	270.505	47.800	-
14. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12+13)	11.802.163	347.825	1.590.301
15. Ticari Borçlar	-	-	-
16. Finansal Yükümlülükler	7.950.343	-	1.285.714
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (15+16 )	7.950.343	-	1.285.714
18. Toplam Yükümlülükler (14+ 17 )	19.752.506	347.825	2.876.015
19. Net Yabancı Para Varlık Yükümlülük Pozisyonu (9-18 )	(16.807.747)	160.513	(2.865.015)
20. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu ( 1+2-14 )	(9.229.883)	106.713	(1.590.301)

## ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

b.1.1) Kur riski yönetimi (devamı)

	31 Aralık 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. Ertelenmiş 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 Yükümlükler (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.

## ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Kur riskine duyarlılık (devamı)

	30 Eylül 2019	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde</b>		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	181.672	(181.672)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>	<b>181.672</b>	<b>(181.672)</b>
<b>Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde</b>		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(3.543.222)	3.543.222
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>(3.543.222)</b>	<b>3.543.222</b>
<b>TOPLAM (3 + 6)</b>	<b>(3.361.550)</b>	<b>3.361.550</b>

	31 Aralık 2018	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde</b>		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(222.362)	222.362
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>	<b>(222.362)</b>	<b>222.362</b>
<b>Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde</b>		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(3.636.371)	3.636.371
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>(3.636.371)</b>	<b>3.636.371</b>
<b>TOPLAM (3 + 6)</b>	<b>(3.858.733)</b>	<b>3.858.733</b>

## ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

#### Rayıç değer hiyerarşi tablosu

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 itibarıyla, Grup rayıç değerden tutulan aşağıdaki finansal varlık ve yükümlülükler 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;

				30 Eylül 2019		
Bilançoda rayıç değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3			
Hisse senetleri	24.524.140	-	-			
				31 Aralık 2018		
Bilançoda rayıç değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3			
Hisse senetleri	25.951.476	-	-			

### 18. BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.