

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

**31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		187.198.904	188.153.839
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	32.502.300	26.488.604
Finansal Yatırımlar	9	27.705.803	34.378.044
Ticari Alacaklar	5-6	80.639.040	83.829.947
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	38.479.967	23.845.125
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	42.159.073	59.984.822
Diğer Alacaklar		75.697	79.905
İlişkili Olan Taraflardan Diğer Alacaklar		-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		75.697	79.905
Stoklar	7	41.350.324	40.420.356
Peşin Ödenmiş Giderler		2.589.670	1.130.145
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		2.589.670	1.130.145
Diğer Dönen Varlıklar		2.336.070	1.826.838
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		2.336.070	1.826.838
Duran Varlıklar		190.952.226	186.592.274
Finansal Yatırımlar		343	343
Diğer Alacaklar		506.151	504.609
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		506.151	504.609
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	19.366.800	20.236.178
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		4.875.098	4.887.248
Maddi Duran Varlıklar	8	157.283.299	152.661.643
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	2.376.583	2.309.773
Ertelenmiş Vergi Varlığı	12	6.543.952	5.992.480
TOPLAM VARLIKLAR		378.151.130	374.746.113

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		70.627.403	68.286.931
Kısa Vadeli Borçlanmalar	10	16.141.248	15.163.998
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		6.184.286	5.700.514
Ticari Borçlar		34.941.050	36.336.610
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5-6	6.224.642	8.870.264
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	28.716.408	27.466.346
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.863.315	1.883.575
Diğer Borçlar		410.241	736.515
İlişkili Olan Taraflara Diğer Borçlar		-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		410.241	736.515
Ertelenmiş Gelirler		339.409	490.520
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		339.409	490.520
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	12	2.951.868	4.771.019
Kısa Vadeli Karşılıklar		7.739.626	3.169.855
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		491.725	301.575
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		7.247.901	2.868.280
Kısa Vadeli Yükümlülükler		56.360	34.325
Diğer yükümlülükler		56.360	34.325
Uzun Vadeli Yükümlülükler		23.075.769	21.959.029
Uzun Vadeli Borçlanmalar	10	6.184.285	5.700.515
Uzun Vadeli Karşılıklar		16.851.812	16.123.631
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		16.629.945	15.901.764
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		221.867	221.867
Ertelenmiş Gelirler		39.672	134.883
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		39.672	134.883
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		93.703.172	90.245.960

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 Tarihleri İtibariyle Konsolide Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
	Referansları		
ÖZKAYNAKLAR		284.447.958	284.500.153
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		284.447.958	284.500.153
Ödenmiş Sermaye	11	123.586.411	123.586.411
Sermaye Düzeltme Farkları	11	31.040.805	31.040.805
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(2.417.386)	(2.417.386)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm			
Kazançları (Kayıpları)		(2.155.716)	(2.155.716)
- Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların			
Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda			
Sınıflandırılmayacak Paylar		(275.939)	(275.939)
-Değer Artış Fonu		14.269	14.269
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		6.729.561	6.875.513
- Yabancı Para Çevrim Farkları		6.729.561	6.875.513
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	74.071.167	74.071.167
Geçmiş Yıl Zararları		51.343.643	11.350.589
Net Dönem Karı veya Zararı		93.757	39.993.054
TOPLAM KAYNAKLAR		378.151.130	374.746.113

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak – 31 Mart 2020 Dönemine Ait Konsolide
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	14	72.228.786	55.329.868
Satışların Maliyeti (-)	14	(58.126.654)	(51.179.979)
BRÜT KAR		14.102.132	4.149.889
Genel Yönetim Giderleri (-)		(5.812.915)	(7.088.574)
Pazarlama Giderleri (-)		(778.141)	(909.838)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		-	(43.547)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		4.388.586	3.979.426
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(1.522.311)	(3.071.752)
ESAS FAALİYET KARI		10.377.351	(2.984.396)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	15	50.980	11.302.463
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	15	(6.684.392)	(12.217)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	3	(869.378)	(1.388.525)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		2.874.561	6.917.325
Finansman Gelirleri		1.600.583	1.177.922
Finansman Giderleri (-)		(1.973.708)	(4.122.166)
VERGİ ÖNCESİ KARI		2.501.436	3.973.081
Vergi Gideri(Geliri)		(2.407.679)	(242.743)
Dönem Vergi (Gideri)	12	(2.959.151)	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	12	551.472	(242.743)
DÖNEM KARI		93.757	3.730.338
Dönem Karının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		93.757	3.730.338
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Kuruş)		0,00	0,03

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak – 31 Mart 2020 Dönemine Ait Konsolide
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş	
	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
DÖNEM KARI		93.757	3.730.338
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		-	-
-Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)- vergi sonrası		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-	-
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(145.952)	(225.986)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(145.952)	(225.986)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(145.952)	(225.986)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(52.195)	3.504.352
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
Ana Ortaklık Payları		(52.195)	3.504.352

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNİE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak – 31 Mart 2020 Dönemine Ait Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kardan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Değer artış fonu	Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Özkaynaklar
1 Ocak 2019	123.586.411	31.040.805	73.475.105	(1.427.276)	(185.683)	14.269	8.536.013	(193.289)	24.279.879	259.126.234
Transferler	-	-	596.062	-	-	-	-	23.683.817	(24.279.879)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	(225.986)	-	3.730.338	3.504.352
<i>Dönem Karı</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	3.730.338	3.730.338
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>	-	-	-	-	-	-	(225.986)	-	-	(225.986)
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	(12.139.939)	-	(12.139.939)
31 Mart 2019	123.586.411	31.040.805	74.071.167	(1.427.276)	(185.683)	14.269	8.310.027	11.350.589	3.730.338	250.490.647
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye, dönem başı	123.586.411	31.040.805	74.071.167	(2.155.716)	(275.939)	14.269	6.875.513	11.350.589	39.993.054	284.500.153
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	39.993.054	(39.993.054)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	(145.952)	-	93.757	(52.195)
<i>Dönem Karı</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	93.757	93.757
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>	-	-	-	-	-	-	(145.952)	-	-	(145.952)
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2020	123.586.411	31.040.805	74.071.167	(2.155.716)	(275.939)	14.269	6.729.561	51.343.643	93.757	284.447.958

. (*) 18 Mart 2020 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2019 yılı karından 39.993.054 bin TL nin geçmiş yıllar karına aktarılmasına ilişkin karar oy çokluğu ile onaylanmıştır.

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak – 31 Mart 2020 Dönemine Ait Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş Dönem	
	Dipnot Referansları	31 Mart 2020	31 Mart 2019
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		11.428.328	29.511.917
Dönem Karı		93.757	3.730.338
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		18.401.512	8.538.937
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		3.373.725	4.371.974
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		5.297.950	5.883.994
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		918.331	963.803
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	-
- Sektörel gereksinimler çerçevesinde ayrılan karşılıklar/ (iptaller) ile ilgili düzeltmeler		2.668.123	3.499.729
- Diğer Karşılıkların (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		1.711.496	1.420.462
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(216.107)	2.689.747
- Gerçeğe Uygun Değer (Kazançları) / Kayıpları ile İlgili Düzeltmeler		6.672.241	(6.000.917)
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(3.354)	(37.129)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış (Karları)/ Zararları ile İlgili Düzeltmeler		869.378	1.388.525
- Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler		2.407.679	242.743
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(2.075.483)	17.833.999
- Ticari Alacaklardaki Artış İlgili Düzeltmeler		3.190.907	20.617.895
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		(1.005.730)	665.926
- Stoklardaki Artışlar ile İlgili Düzeltmeler		(929.967)	2.265.545
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/(Artış)		(1.459.525)	(134.465)
- Ticari Borçlardaki Artış İlgili Düzeltmeler		(1.395.558)	(6.124.329)
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış		(20.260)	1.061.604
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		(304.239)	(855.998)
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(151.111)	337.821
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		16.419.786	30.103.274
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(220.438)	(591.357)
- Vergi Ödemeleri		(4.771.020)	-

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 Ocak – 31 Mart 2020 Dönemine Ait Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	31 Mart 2020	31 Mart 2019
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
		(6.014.382)	(2.103.843)
-Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan			
Nakit Girişleri		11.910	37.129
-Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		(6.244.468)	(2.682.096)
-Alınan Faiz		218.176	541.124
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
		-	722.498
-Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			
		-	12.000.000
-Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		-	(5.000.000)
-Ödenen Faiz		-	(6.277.502)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			
		5.413.946	28.130.572
-Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		601.819	(341.114)
E. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			
		6.015.765	27.789.458
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		4	26.484.708
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		4	32.500.473
			37.522.719

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ÜNYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

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

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

Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 202'dir (31 Aralık 2019: 212).

Grup'un bağlı ortaklığı olan Unye Cem SRL'nin 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla çalışan personel ortalama sayısı 9'dur (31 Aralık 2019: 9).

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

Ortaklar	%	31 Mart 2020		31 Aralık 2019
			%	
OYAK Çimento Anonim Şirketi	51,33	63.437.443	51,33	63.437.443
Nuh Gayrimenkul İnşaat.Anonim Şirketi	23,72	29.317.957	23,72	29.317.957
Nuh Beton Anonim Şirketi	16,31	20.156.429	16,31	20.156.429
Halka açık kısım	8,64	10.674.582	8,64	10.674.582
Nominal sermaye	100,00	123.586.411	100,00	123.586.411

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolar, aşağıdaki şirketin Ünye Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş.'ye tam konsolidasyon yöntemine göre konsolide edilmesiyle hazırlanmıştır. OYAK Beton'daki yatırım ise özkaynaktan pay alma yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir.

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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Kar Dağıtım

Grup 18 Mart 2020 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'u sonucunda, 2019 yılı faaliyetleri ile ilgili kar dağıtımının; daha etkin bir yönetim sağlanması, faaliyet gösterilen sektörde güçlü mali, idari ve hukuki bir yapının oluşturulması, üretim ve dağıtım faaliyetlerinin daha da güçlendirilmesi gerekçesiyle şirketimiz ile birlikte grup şirketlerimiz Aslan Çimento A.Ş., Bolu Çimento Sanayii A.Ş. ve Adana Çimento Sanayii T.A.Ş.'nin devrolma suretiyle Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. bünyesinde birleşmesine karar verilmesi nedeniyle dağıtılmamasına ve ilgili karın geçmiş yıllar karına aktarılmasına karar verilmiştir.

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 12 Mayıs 2020 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Adana Çimento Sanayii ve Türk A.Ş., Aslan Çimento A.Ş., Bolu Çimento Sanayii A.Ş. ve Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile birlikte, Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. daha etkin bir yönetim sağlanması, faaliyet gösterilen sektörde güçlü mali, idari ve hukuki bir yapının oluşturulması, üretim ve dağıtım faaliyetlerinin daha da güçlendirilmesi gerekçesiyle devrolma suretiyle Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. altında birleşmesine ilişkin alınan 30 Aralık 2019 tarihli Yönetim Kurulu kararlarına istinaden Sermaye Piyasası Kurulu başvurusu yapılmış ve 20 Şubat 2020 tarihi itibarıyla birleşme başvurusu onaylanarak Sermaye Piyasası Kurulu bülteninde yayınlanmıştır. Birleşmeye ilişkin genel kurul 26 Mart 2020 tarihinde yapılmış ve birleşme pay sahipleri tarafından onaylanmıştır. Birleşme kapsamında Ünye Çimento'ya ait ayrılma hakkı süreci 3 Nisan 2020 tarihinde başlamış ve 04 Mayıs 2020 tarihinde sona ermiştir. Birleşmeye ait Genel Kurul Kararlarının tescili ile birlikte birleşmeye ilişkin yasal süreç tamamlanmış olacaktır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

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

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.

Kullanılan Para Birimi

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Fonksiyonel (geçerli) ve sunum para birimi

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

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Cari dönemde Grup'un önceki dönem konsolide finansal tablolarında yapmış olduğu sınıflamanın detayı aşağıdaki gibidir;

31 Mart 2020 finansal tabloları ile karşılaştırılabilir olması açısından 31 Mart 2019 tarihli Gelir Tablosunda "Pazarlama Giderleri" içinde yer alan 2.246.590 TL tutarındaki Ambalaj giderleri ve yükleme giderleri gibi masraflar, "Satılan Malın Maliyeti" içine sınıflanmıştır.

İştiraklerdeki paylar

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in iştirakinin detayı Not 1'de açıklanmıştır.

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

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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Konsolide Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Cari dönemdeki muhasebe politikası değişiklikleri ve finansal tablolara etkileri bulunmamaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan önemli muhasebe tahmin ve varsayımları bulunmamaktadır.

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

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) 2020 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 3 (Değişiklikler)	İşletme Tanımı
TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler)	Önemlilik Tanımı
TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	Gösterge Faiz Oranı Reformu

TFRS 3 (Değişiklikler) İşletme Tanımı

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 çıktuların 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 ve TMS 8 (Değişiklikler) 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

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Gösterge Faiz Oranı Reformu

Bu değişiklikler işletmelerin gösterge faiz oranı reformu sonucu korunmuş kalemin veya korunma aracının nakit akışlarına dayanak oluşturan gösterge faiz oranının değişmeyeceği varsayımı altında korunma muhasebesinin belirli hükümlerini uygulamaya devam edebileceği konusuna açıklık getirir.

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	Sigorta Sözleşmeleri
TMS 1 (Değişiklikler)	Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

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.

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülükler ve gelir ve gider kalemlerine ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sona eren üç aylık ara döneme ait özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde önceki yılda kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

31 Mart 2020 ve 2019 tarihi itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

İştirakler	Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana faaliyet konusu	Sermayedeki pay oranı (%)	
			31 Mart 2020	31 Aralık 2019
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("OYAK Beton")	Ankara	Hazır Beton Satışı	23,986	23,986

Söz konusu iştirakin 31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla toplam varlık ve yükümlülükleri ve iştiraklerin net varlıklarında Grup'un payı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Toplam varlıklar	277.583.038	293.473.757
Toplam yükümlülükler	258.816.201	271.082.398
Net varlıklar	18.766.837	22.391.359
İştiraklerin net varlıklarında Grup'un payı	4.501.413	5.370.791
Şerefiye	14.865.387	14.865.387
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların defter değeri	19.366.800	20.236.178

Söz konusu iştirakin 31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla hasılat, dönem karı/ (zararı) ve iştirakin net dönem karındaki Grup'un payı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Hasılat	119.469.485	142.157.157
Dönem karı/ (zararı)	(3.624.524)	(5.788.899)

ÜNİE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

İŞtiraklerin net dönem karı/(zararı)'nda Grup'un payı	(869.378)	(1.388.525)
---	------------------	-------------

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. NAKİT ve NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Banka	31.937.600	25.961.455
Vadesiz mevduatlar	89.908	464.613
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar (*)	31.847.692	25.496.842
Diğer hazır varlıklar (**)	395.650	327.150
Diğer Hazır değerler	169.050	199.999
	32.502.300	26.488.604
Eksi : faiz tahakkuku	(1.827)	(3.896)
Nakit akım tablosunda baz olan nakit ve nakit benzerleri toplamı	32.500.473	26.484.708

31 Mart 2020 tarihleri itibariyle nakit ve nakit benzerleri üzerinde blokaj bulunmamaktadır (2019 - Yoktur).

(*) Vadeli mevduatların faiz oranları mevduatlar için %1,20-%10 (31 Aralık 2019: %1,20-%10,50) arasında, değişmektedir.

(**) Kredi kartı ile yapılan satışlardan doğan POS hesabı bakiyesi diğer hazır varlıklar olarak gösterilmektedir. Grup, bu bakiyeyi ilgili bankadan 31 günde bir tahsil edebilmektedir. (31 Aralık 2019 tarihi itibariyle 31 gündür.)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

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

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	314.782	561.423
Diğer uzun vadeli faydalar	6.294	5.181
	321.076	566.604

Grup, faaliyetleri esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapmaktadır. 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle ilişkili kuruluşların bakiyeleri ile 31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bu kuruluşlarla yapılan işlem tutarları ve bakiyeleri ana hatlarıyla şöyledir:

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2020							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>İştirakler</u>								
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	25.406.151	-	-	-	-	-	-	-
<u>Ana ortak</u>								
OYAK Çimento Anonim Şirketi	-	-	-	-	982.930	-	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Adana Çimento Anonim Şirketi	-	-	-	-	46.168	-	-	-
Aslan Çimento Anonim Şirketi	10.541.645	-	-	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	400.937	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	375.617	-	-	-
Mardin Çimento Anonim Şirketi	12.080	-	-	-	-	-	-	-
Denizli Çimento Sanayi ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	132.165	-	-	-
<u>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
OYAK Elektrik Enerjisi Anonim Şirketi	2.518.834	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmalat ve Satış Anonim Şirketi	1.257	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirketi	-	-	-	-	643.138	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirketi	-	-	-	-	1.166.827	-	-	-
Omsan Denizcilik Anonim Şirketi	-	-	-	-	2.246.628	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği Anonim Şirketi	-	-	-	-	190.657	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	-	-	-	35.400	-	-	-
OYAK Genel Müdürlüğü	-	-	-	-	4.175	-	-	-
	38.479.967	-	-	-	6.224.642	-	-	-

ÜNİE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 31 Mart 2020							
	Alımlar	Satışlar	Alınan Faizler	Ödenen faizler	Kira Geliri	Diğer gelirler	Komisyon giderleri	Diğer giderler
<u>İştirakler</u>								
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (1)	3.762	8.008.161	-	-	45.856	-	-	-
<u>Ana ortak</u>								
OYAK Çimento Anonim Şirketi (2)	1.687.522	-	-	-	-	-	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Oyka Kağıt Ambalaj San. Ve Tic. Anonim Şirketi (3)	765.659	-	-	-	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (4)	1.377	2.383	-	-	-	-	-	-
Aslan Çimento Anonim Şirketi (5)	4.997	8.946.681	-	-	-	-	-	-
Denizli Çimento Sanayi ve Tic.A.Ş.(6)	27.277	-	-	-	-	-	-	-
<u>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Oyak Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.(7)	18.762.554	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmalat ve Satış Anonim Şirketi(8)	3.761	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirketi (9)	826.888	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirketi(10)	726.325	-	-	-	-	-	-	-
Omsan Denizcilik Anonim Şirketi (11)	3.529.258	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği Anonim Şirketi(12)	32.857	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(13)	30.000	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Genel Müdürlüğü	2.484	-	-	-	-	-	-	-
	26.404.721	16.957.225	-	-	45.856	-	-	-
-								

ÜNİE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

- (1) OYAK Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'ne olan satışlar çimento satışlarından oluşmaktadır.
- (2) OYAK Çimento Anonim Şirketi'nden diğer gider yönetim faturalarından oluşmaktadır.
- (3) Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nden olan alımlar torbalı çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından kaynaklanmaktadır.
- (4) Bolu Çimento A.Ş.'ye olan malzeme alımı ve satışlarından oluşmaktadır
- (5) Aslan Çimento A.Ş.'ye olan satışlar klinker satışlarından oluşmaktadır.
- (6) Denizli Çimento A.Ş.Malzeme Satışından oluşmaktadır.
- (7) Oyak Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. 'den olan alımlar elektrik enerjisi alımından oluşmaktadır
- (8) Mais Motorlu araçlar malzeme temini
- (9) OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirketi'nden olan alımlar işyeri güvenlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (10) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirketi. 'nden olan alımlar konaklama, ulaşım, inşaat, temizlik hizmetlerinden oluşmaktadır
- (11) Omsan Denizcilik Anonim Şirketi ve OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri Anonim Şirketi'nden olan alımlar nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- (12) OYAK Grup Sigorta A.Ş.' den olan alımlar sigorta poliçelerinden oluşmaktadır.
- (13) Oyak Yatırım Hizmet bedeli

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	31 Aralık 2019							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>İştirakler</u>								
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	23.782.089	-	-	-	-	-	-	-
<u>Ana ortak</u>								
OYAK Çimento	-	-	-	-	1.220.518	-	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Aslan Çimento Anonim Şirketi	-	-	-	-	-	-	-	-
Adana Çimento Sanayii Anonim Şirketi	-	-	-	-	95.582	-	-	-
Denizli Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	76.367	-	-	-
Mardin Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	61.495	-	-	-	-	-	-	-
Bolu Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	376.804	-	-	-
<u>Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	-	-	-	-	2.595.113	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri Anonim Şirketi	-	-	-	-	-	-	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	-	-	-	2.354.870	-	-	-
OYAK Elektrik Enerjisi Taptan Satış Anonim Şirketi	-	-	-	-	501.386	-	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri Anonim Şirketi	-	-	-	-	606.117	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm Anonim Şirketi	-	-	-	-	490.620	-	-	-
OYAK Genel Müdürlüğü	-	-	-	-	133.111	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği Anonim Şirketi	-	-	-	-	419.776	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmalat ve Satış Anonim Şirketi	1.541	-	-	-	-	-	-	-
	23.845.125	-	-	-	8.870.264	-	-	-

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

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

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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

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

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar	42.582.556	60.408.305
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 5)	38.479.967	23.845.125
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(423.483)	(423.483)
	80.639.040	83.829.947

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un uzun vadeli ticari alacağı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır) Ticari alacakların tahsil süresi ürün niteliğine ve müşteri ile yapılan sözleşmelere bağlı olarak değişmekte olup; ortalama 95 gündür. (31 Aralık 2019: 109 gün).

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 423.483 TL (31 Aralık 2019: 423.483 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Açılış bakiyesi	(423.483)	(345.738)
Dönem gideri	-	(77.745)
Kapanış bakiyesi	(423.483)	(423.483)

b) Ticari Borçlar

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

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar	28.716.408	27.466.346
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	6.224.642	8.870.264
	34.941.050	36.336.610

Mal alımına ilişkin olan ticari borçların ortalama ödeme vadesi 58 gündür. (31 Aralık 2019: 57 gün) Ticari borçlar, ağırlıklı olarak TL' dir. Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un uzun vadeli ticari borcu bulunmamaktadır. (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır)

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. STOKLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlk madde ve malzeme	11.407.506	10.733.896
Yarı mamüller	3.253.885	4.339.889
Mamüller	8.545.068	6.202.841
Diğer stoklar (*)	18.143.865	19.143.730
	41.350.324	40.420.356

(*) 31 Mart 2020 tarihi itibarı ile diğer stokların 11.172.534 TL'lik (31 Aralık 2019: 11.142.761 TL) kısmı makine ve tesisat yedeklerini, 1.072.705 TL'lik (31 Aralık 2019: 948.469 TL) kısmı elektrik malzemelerini, 2.984.445 TL'lik (31 Aralık 2019: 3.415.099 TL) kısmı ateş tuğlalarını, 157.876 TL'lik (31 Aralık 2019: 475.745 TL) kısmı inşaat ve tamir malzemelerini, 2.756.305 TL'lik (31 Aralık 2019: 3.161.656 TL) kısmı ise diğer malzeme ve yedekleri içermektedir.

8. MADDİ ve MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde elde tutulan maddi duran varlıkların net defter değeri 157.283.299 TL (31 Aralık 2019 – 152.661.643 TL), maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri ise 2.376.583 TL'dir (31 Aralık 2019 2.309.773 TL).

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 6.244.468 TL'dir (31 Aralık 2019 – 14.267.262 TL).

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların tutarı 9.126 TL'dir. (31 Aralık 2019 – 1.576.532 TL).

9. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar

Gerçeğe uygun değer farkları gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar:

Şirket	Pay Oranı (%)	31 Mart 2020		Pay Oranı %	31 Aralık 2019	
		Tutar	Maliyet		Tutar	Maliyet
Ereğli Demir Çelik Fab. A.Ş. (*)	<1	21.453.911	3.583.658	<1	25.824.681	3.583.658
Adana Çimento San. T.A.Ş. (**)	<1	6.251.892	5.754.667	<1	8.553.363	5.754.667
		27.705.803	9.338.325		34.378.044	9.338.325

(*) 2.856.712 adet hisseden oluşmaktadır.

(**) 881.790 adet hisseden oluşmaktadır.

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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli borçlanmalar		
Banka kredileri	22.325.534	20.864.512
	22.325.534	20.864.512

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli borçlanmalar		
Banka kredileri	6.184.285	5.700.515
	6.184.285	5.700.515

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	% 11,25	16.141.248	-
AVRO	EURIBOR+%3,5	6.184.286	6.184.285
		22.325.534	6.184.285

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2019	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	% 11,25	15.154.687	-
AVRO	EURIBOR+%3,5	5.709.825	5.700.515
		20.864.512	5.700.515

Grup'un 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içerisinde ödenecek	22.325.534	20.864.512
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	6.184.285	5.700.515
	28.509.819	26.565.027

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Grup'un 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2020	%	31 Aralık 2019
OYAK Çimento	51,33	63.437.443	51,33	63.437.443
Nuh Gayrimenkul İnşaat.A.Ş.	23,72	29.317.957	23,72	29.317.957
Nuh Beton A.Ş.	16,31	20.156.429	16,31	20.156.429
Halka açık kısım	8,64	10.674.582	8,64	10.674.582
Nominal sermaye	100,00	123.586.411	100,00	123.586.411
Enflasyon düzeltmesi		31.040.805		31.040.805
Düzeltilmiş sermaye		154.627.216		154.627.216

Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sermayesi 12.358.641.073 adet paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 12.358.641.073 adet pay). Payların itibari değeri pay başına 0,01 TL'dir (31 Mart 2019: pay başı 0,01 TL).

b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yasal Yedekler	74.071.167	74.071.167
	74.071.167	74.071.167

b) Kar payı dağıtımı

Grup 18 Mart 2020 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'u sonucunda, 2019 yılı faaliyetleri ile ilgili kar dağıtımının; daha etkin bir yönetim sağlanması, faaliyet gösterilen sektörde güçlü mali, idari ve hukuki bir yapının oluşturulması, üretim ve dağıtım faaliyetlerinin daha da güçlendirilmesi gerekçesiyle şirketimiz ile birlikte grup şirketlerimiz Aslan Çimento A.Ş., Bolu Çimento Sanayii A.Ş. ve Adana Çimento Sanayii T.A.Ş.'nin devrolma suretiyle Mardin

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. bünyesinde birleşmesine karar verilmesi nedeniyle dağıtılmamasına ve ilgili karın geçmiş yıllar karına aktarılmasına karar verilmiştir.

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

Cari vergi yükümlülüğü

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Cari kurumlar vergisi	2.959.151	9.373.369
Eksi:Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	(7.283)	(4.602.350)
Toplam vergi gideri / (geliri)	2.951.868	4.771.019

Kar veya zarar ve tablosundaki vergi gideri

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:		
Cari dönem vergi gideri / (geliri)	(2.959.151)	-
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	551.472	(242.743)
Toplam vergi gideri / (geliri)	(2.407.679)	(242.743)

Kurumlar Vergisi:

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

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

2020 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22’dir (2019: %22). Romanya kanunlarına göre vergiye tabi kurum kazancı, üzerinden kanunen indirilebilir giderler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden %16 olarak hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş Vergi:

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

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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.

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

Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maddi varlıkların amortisman/diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(734.714)	(680.447)
Kıdem tazminatı karşılıkları	(2.656.574)	(2.542.286)
Kıdemli işçilik karşılığı	(669.415)	(638.067)
Kullanılmamış izin karşılığı	(108.180)	(66.347)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer farkları	918.374	1.251.986
Atık ısıdan enerji üretimi tesisi yatırımı indirimli kurumlar vergisi	(3.012.259)	(3.012.259)
İtfa edilmiş maliyet yönetiminin alacak ve borçlar üzerindeki etkisi	-	-
Diğer	(281.184)	(305.060)
	(6.543.952)	(5.992.480)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	2.501.436	3.973.081
Gelir vergisi oranı %22	%22	%22
Vergi etkisi:	550.316	874.078
- temettü ve diğer vergiye tabi olmayan gelirler	-	(1.151.437)
- kanunen kabul edilmeyen giderler	3.558	136.187
- özkaynaktan pay alma muhasebesi	(191.263)	305.476
-atık ısıdan enerji üretimi tesisi yatırımı indirimli kurumlar vergisi etkisi	-	(1.068.625)
- diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların kalıcı farkları	362.642	451.699
-diğer düzeltmelerin etkisi	(173.781)	209.879
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	551.472	242.743

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Pay başına kazanç		
Dönem karı	93.757	3.730.338
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	12.358.641.073	12.358.641.073
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç (kuruş)	0,00	0,03

14. HASILAT VE SATIŞLARI MALİYETİ

a) Satışlar

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Yurt içi satışlar	67.353.505	53.407.643
Yurt dışı satışlar (ihracat)	5.481.902	2.546.629
Satış indirimleri (-)	(606.621)	(624.404)
	72.228.786	55.329.868

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	(2.380.979)	(2.880.312)
Direkt işçilik giderleri	(931.794)	(497.512)
İtfa payları ve amortisman giderleri	(3.143.949)	(2.718.126)
Genel üretim personel giderleri	(4.375.630)	(4.418.338)
Diğer genel üretim giderleri	(46.778.908)	(42.905.265)
Toplam üretim maliyeti	(57.611.260)	(53.419.553)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	1.286.822	95.130
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	(1.802.216)	2.169.445
Satılan ticari mallar maliyeti		(25.001)
	(58.126.654)	(51.179.979)

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Temettü geliri	-	5.233.803
Menkul kıymet değerlendirme karları	3.025	6.002.703
Sabit kıymet satış gelirleri	2.099	37.129
Yatırım amaçlı gayrimenkul kira geliri	45.856	28.828
	50.980	11.302.463

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Menkul kıymet değerlendirme zararları	(6.672.242)	
Sabit kıymet satış zararları	-	
Yatırım amaçlı gayrimenkul amortisman gideri	(12.150)	(12.217)
	(6.684.392)	(12.217)

16. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye risk yönetimi

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

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

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

Grup yönetimi endüstrideki diğer firmalarla tutarlı olmak üzere sermayeyi kaldıraç oranına göre inceler. Söz konusu rasyo net borcun toplam sermayeye bölünmesi ile hesaplanır. Net borç ise toplam kredilerden (cari ve cari olmayan kredilerin konsolide bilançoda gösterildiği gibi dahil edilmesiyle)

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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. 31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzeri değerlerin ve kısa vadeli finansal yatırımların finansal borçlardan düşülmesiyle hesaplanan net borcun, toplam sermayeye bölünmesi ile bulunan borç sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

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

a) Sermaye risk yönetimi (devamı)

Net Borç/Toplam Sermaye Oranı

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Finansal borçlar	28.340.313	26.565.027
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(32.502.300)	(26.488.604)
Net borç (net nakit)	(4.161.987)	76.423
Toplam özkaynaklar	284.704.956	284.500.153
Toplam sermaye	284.704.956	284.500.153
Net Borç (Net Nakit) /Toplam Sermaye Oranı	-1,5 %	0.03 %

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.

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

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

b.1.1) Kur riski yönetimi

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

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

	31 Mart 2020		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO
1. Ticari Alacak	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	20.709.757	3.178.293	-
3. Diğer Dönen Varlıklar	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+ 2 + 3)	20.709.757	3.178.293	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	-	-	-
7. Diğer Duran Varlıklar	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	20.709.757	3.178.293	-
10. Ticari Borçlar	6.142.866	432.450	460.848
11. Finansal Yükümlülükler	6.184.286	-	857.143
12. Diğer Borçlar	-	-	-
13. Ertelenmiş Gelirler	152.846	23.457	-
14. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10 +11 + 12 + 13)	12.479.997	455.907	1.317.991
15. Ticari Borçlar	-	-	-
16. Finansal Yükümlülükler	6.184.286	-	857.143
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (15 + 16)	6.184.286	-	857.143
18. Toplam Yükümlülükler (14 + 17)	18.664.283	455.907	2.175.134
19. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9 - 18)	2.045.473	2.722.385	-2.175.134
20. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2-14)	8.229.759	2.722.385	-1.317.991

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

b.1.1) Kur riski yönetimi (devamı)

	31.Aralık 2019		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO
1. Ticari Alacak	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	7.608.986	1.280.931	-
3. Diğer Dönen Varlıklar	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+ 2 + 3)	7.608.986	1.280.931	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	-	-	-
7. Diğer Duran Varlıklar	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	7.608.986	1.280.931	-
10. Ticari Borçlar	9.409.827	317.683	1.131.135
11. Finansal Yükümlülükler	5.700.515	-	857.143
12. Diğer Borçlar	-	-	-
13. Ertelenmiş Gelirler	268.990	45.283	-
14. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10 +11 + 12 + 13)	15.379.332	362.966	1.988.278
15. Ticari Borçlar	-	-	-
16. Finansal Yükümlülükler	5.700.515	-	857.143
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (15 + 16)	5.700.515	-	857.143
18. Toplam Yükümlülükler (14 + 17)	21.079.847	362.966	2.845.421
19. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9 - 18)	(13.470.861)	917.965	(2.845.421)
20. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2-14)	(7.770.346)	917.965	(1.988.278)

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

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Kur riskine duyarlılık (devamı)

	31 Mart 2020	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	3.547.813	(3.547.813)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	3.547.813	(3.547.813)
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(3.138.718)	3.138.718
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(3.138.718)	3.138.718
TOPLAM (3 + 6)	409.095	(409.095)

	31 Aralık 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	1.090.579	(1.090.579)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	1.090.579	(1.090.579)
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(3.784.751)	3.784.751
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(3.636.371)	3.636.371
TOPLAM (3 + 6)	(2.694.172)	2.694.172

ÜNİYE ÇİMENTO SANAYİİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Rayiç değer hiyerarşi tablosu

31 Mart 2020 itibari ile, Grup rayiç değerden tutulan aşağıdaki finansal varlık ve yükümlülükler sahiptir:

Grup, rayiç bedeli belirlemede ve göstermede aşağıdaki hiyerarşiyi kullanmaktadır:

Seviye 1: Etkin piyasalarda kote edilen özdeş varlık ve yükümlülükler

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

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

Rayiç değer hiyerarşi tablosu;

Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	31 Mart 2020	
		Seviye 2	Seviye 3
Hisse senetleri	27.705.803		

Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	31 Aralık 2019	
		Seviye 2	Seviye 3
Hisse senetleri	34.378.044		

17. BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Adana Çimento Sanayii Türk A.Ş., Aslan Çimento A.Ş., Bolu Çimento Sanayii A.Ş. ve Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. altında birleşmesine ilişkin genel kurul 26 Mart 2020 tarihinde yapılmış ve birleşme pay sahipleri tarafından onaylanmıştır. Birleşme kapsamında Ünye Çimento'ya ait ayrılma hakkı süreci 3 Nisan 2020 tarihinde başlamış ve 04 Mayıs 2020 tarihinde sona ermiştir. Birleşmeye ait Genel Kurul Kararlarının tescili ile birlikte birleşmeye ilişkin yasal süreç tamamlanmış olacaktır.

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

Bulunmamaktadır.