

**ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5-6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	7-37
NOT 1	GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU
NOT 2	FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
NOT 3	DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR
NOT 4	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....
NOT 5	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI
NOT 6	TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR
NOT 7	STOKLAR.....
NOT 8	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER
NOT 9	YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER
NOT 10	MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....
NOT 11	KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....
NOT 12	TAAHHÜTLER.....
NOT 13	FİNANSAL BORÇLANMALAR
NOT 14	SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ
NOT 15	VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)
NOT 16	PAY BAŞINA KAZANÇ.....
NOT 17	HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ
NOT 18	ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER
NOT 19	FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....
NOT 20	YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....
NOT 21	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.
NOT 22	RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....
NOT 23	FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
		353.238.953	368.376.559
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	104.509.515	97.426.839
Ticari Alacaklar	6	190.126.309	203.662.455
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	54.139.942	48.521.806
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		135.986.367	155.140.649
Diğer Alacaklar		153.323	147.636
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		153.323	147.636
Stoklar	7	52.330.365	59.851.394
Peşin Ödenmiş Giderler	8	5.393.188	4.599.433
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Peşin Ödenmiş Giderler</i>		5.393.188	4.599.433
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	15	14.295	-
Diğer Dönen Varlıklar		711.958	2.688.802
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		711.958	2.688.802
Duran Varlıklar			
		375.834.192	323.906.714
Diğer Alacaklar		1.835.832	1.327.033
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		1.835.832	1.327.033
Özkaynak Yönetimiyle Değerlenen Yatırımlar	3	34.839.585	36.227.763
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	7.681.092	7.753.524
Maddi Duran Varlıklar	10	270.648.451	265.691.662
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	5.219.472	5.310.507
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		5.219.472	5.310.507
Peşin Ödenmiş Giderler	8	50.783.976	3.671.205
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	4.825.784	3.925.020
TOPLAM VARLIKLAR			
		729.073.145	692.283.273

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		371.690.557	330.727.844
Kısa Vadeli Borçlanmalar	13	292.608.379	239.078.778
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	13	5.790.833	12.085.417
Ticari Borçlar	6	40.815.730	50.302.080
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	9.878.922	22.889.767
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		30.936.808	27.412.313
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		4.070.087	1.453.817
Diğer Borçlar		6.339.774	5.932.162
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	5	2.044.098	1.828.662
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		4.295.676	4.103.500
Ertelenmiş Gelirler	8	12.391.151	16.756.927
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		12.391.151	16.756.927
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	-	106.245
Kısa Vadeli Karşılıklar		7.357.533	4.690.228
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		762.500	809.636
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	11	6.595.033	3.880.592
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.317.070	322.190
Uzun Vadeli Yükümlülükler		40.527.952	37.803.865
Uzun Vadeli Borçlanmalar	13	27.155.904	25.000.000
Uzun Vadeli Karşılıklar		13.372.048	12.803.865
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		9.280.685	8.799.787
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	11	4.091.363	4.004.078
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		316.854.636	323.751.564
Ödenmiş Sermaye	14	73.000.000	73.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	14	101.227.638	101.227.638
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		210.892	210.892
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(877.651)	(877.651)
- <i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>			
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm</i>			
<i>Kazançları (Kayıpları)</i>		(691.990)	(691.990)
- <i>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların</i>			
<i>Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda</i>			
<i>Sınıflandırılmayacak Paylar</i>		(185.661)	(185.661)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	139.487.931	106.076.013
Geçmiş Yıllar Karları		10.321.839	10.321.839
Net Dönem Karı		(6.516.013)	33.792.833
TOPLAM KAYNAKLAR		729.073.145	692.283.273

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 31 MART 2019 DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	17	82.791.059	83.663.758
Satışların Maliyeti (-)	17	(64.372.709)	(67.113.415)
BRÜT KAR		18.418.350	16.550.343
Genel Yönetim Giderleri (-)		(9.287.581)	(6.012.547)
Pazarlama Giderleri (-)		(3.237.579)	(2.845.123)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(86.808)	(64.784)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	1.862.331	7.998.744
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	18	(2.210.472)	(3.589.384)
ESAS FAALİYET KARI		5.458.241	12.037.249
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	305.521	310.656
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	20	(286.336)	(309.182)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	3	(1.388.178)	1.045.271
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		4.089.248	13.083.994
Finansman Gelirleri	19	288.652	224.609
Finansman Giderleri (-)	19	(11.941.766)	(4.493.005)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		(7.563.866)	8.815.598
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		1.047.853	(1.727.784)
Dönem Vergi Gideri	15	147.089	(914.674)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	15	900.764	(813.110)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		(6.516.013)	7.087.814
Dönem Karının Dağılımı			
Ana Ortaklık Payları	16	(6.516.013)	7.087.814
Pay Başına Kazanç			
Ana ortaklık hissedarlarına ait bin pay başına kazanç	16	(0,09)	0,10
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(6.516.013)	7.087.814
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:			
Ana Ortaklık Payları		(6.516.013)	7.087.814

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 31 MART 2019 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primleri/ İskontoları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar			
					Tanımlanmış Fayda Planları Birikmiş Yeniden Ölçüm Kayıpları	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Geçmiş Yıllar Karı	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Özkaynaklar
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	73.000.000	101.227.638	210.892	102.427.795	(1.367.540)	(249.318)	10.592.708	43.780.400	329.622.575	329.622.575
Transferler	-	-	-	3.648.218	-	-	-	(3.648.218)	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	7.087.814	7.087.814	7.087.814
<i>Dönem Karı</i>	-	-	-	-	-	-	-	7.087.814	7.087.814	7.087.814
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	(40.132.182)	(40.132.182)	(40.132.182)
31 Mart 2018 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	73.000.000	101.227.638	210.892	106.076.013	(1.367.540)	(249.318)	10.592.708	7.087.814	296.578.207	296.578.207
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	73.000.000	101.227.638	210.892	106.076.013	(691.990)	(185.661)	10.321.839	33.792.833	323.751.564	323.751.564
Transferler	-	-	-	33.411.918	-	-	-	(33.411.918)	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	(6.516.013)	(6.516.013)	(6.516.013)
<i>Dönem Karı</i>	-	-	-	-	-	-	-	(6.516.013)	(6.516.013)	(6.516.013)
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	(380.915)	(380.915)	(380.915)
31 Mart 2019 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	73.000.000	101.227.638	210.892	139.487.931	(691.990)	(185.661)	10.321.839	(6.516.013)	316.854.636	316.854.636

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 31 MART 2019 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem
	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Dipnot Referansları		
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		
Dönem Karı	(6.516.013)	7.087.814
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	23.162.939	15.003.057
- Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	6.244.501	6.534.131
- Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	14.127	-
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6 14.127	-
- Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	5.015.209	3.901.559
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	1.111.912	700.778
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	(62.131)	(119.697)
- Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	584.287	483.049
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	3.381.141	2.837.429
- Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	11.302.282	3.749.370
- Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	246.603	186.924
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	1.388.178	(1.045.271)
- İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	1.388.178	(1.045.271)
- Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15 (1.047.853)	1.727.784
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	(108)	(51.440)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	(108)	(51.440)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(35.572.604)	(15.738.263)
- Ticari Alacaklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler	13.522.019	(6.669.244)
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış	(5.618.136)	(6.937.968)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış	19.140.155	268.724
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış) Azalış ile İlgili Düzeltmeler	(46.444.166)	(1.391.048)
- Stoklardaki Artışlar İle İlgili Düzeltmeler	7.521.029	(2.968.951)
- Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış ile İlgili Düzeltmeler	(9.486.350)	(873.623)
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış	(13.010.845)	6.990.981
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış	3.524.495	(7.864.604)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler	(829.500)	(3.835.397)
- İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	144.364	-
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	(2.784.831)	-
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	2.929.195	-
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	(18.925.678)	6.352.608
Alınan Faiz	104.229	332.103
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(987.248)	(2.314.488)
Vergi Ödemeleri	26.548	(3.380.396)
	(19.782.149)	989.827

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 31 MART 2019 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem
	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	1.754	74.058
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	10 (8.254.638)	(6.863.039)
	(8.252.884)	(6.788.981)
C. FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri (Çıktıları) Net	48.081.538	11.726.110
Alınan Faiz	277.642	171.146
Ödenen Faiz	(13.252.481)	(6.453.728)
	35.106.699	5.443.528
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)	7.071.666	(355.626)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4 97.285.094	79.455.109
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	4 104.356.760	79.099.483

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Aslan Çimento Anonim Şirketi ("Şirket"), 1910 yılında Darıca, Türkiye'de kurulmuştur. Şirket'in kayıtlı olduğu adres; Cami Mahallesi Kaplan Cad. No: 149 41700 Darıca - Kocaeli'dir.

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

Aslan Çimento ve Marmara Madencilik bundan böyle "Grup" olarak anılacaktır. Grup'un ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraf OYAK Çimento A.Ş.'dir.

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.

Şirket'in ana faaliyet konusu klinker, çimento ve agrega üretimi ve satışlarıdır.

Şirket hisseleri 1986 yılından itibaren Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmekte olup Şirket'in halka açıklık oranı mali tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla %3,33'dir.

Şirket'in 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 259'dır (31 Aralık 2018: 261).

Şirket'in ödenmiş sermayesi 73.000.000 TL'dir (31 Aralık 2018: 73.000.000 TL). Sermayenin hissedarlar arasındaki dağılımı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	%	31 Mart 2019	%	31 Aralık 2018
OYAK Çimento A.Ş.	% 96,67	70.569.291	% 96,67	70.569.291
Halka Açık Kısım	% 3,33	2.430.709	% 3,33	2.430.709
Nominal Sermaye	% 100	73.000.000	% 100	73.000.000

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Şirket'in bağlı ortaklığının ve iştirakinin detayları aşağıda verilmektedir:

Bağlı Ortaklık	Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana faaliyet konusu	Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)		
			31 Mart 2019	31 Aralık 2018	31 Mart 2018
Marmara Madencilik San. ve Tic. Ltd. Şti. (Marmara Madencilik)	Türkiye	Her çeşit maden araması, çıkarılması, bulunması, işlenmesi ve işletilmesi ile bunların ham, yarı mamul, mamul hale getirilmesi, alınması ve satılması (Gayrifaal)	% 98,90	% 98,90	% 98,90

İştirak	Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana faaliyet konusu	Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)		
			31 Mart 2019	31 Aralık 2018	31 Mart 2018
OYAK Beton San.ve Tic. Anonim Şirketi	Türkiye	Hazır beton üretimi	% 23,98	% 23,98	% 23,98

Kar Dağıtım

Şirket'in 29 Mart 2019 tarihinde yapılan 2018 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında, yönetim kurulunun belirleyeceği tarihte ödenmek üzere Kurucu Pay sahiplerine brüt 380.916 TL kar payının dağıtılmasına, finansal yapısının güçlendirilmesi amacıyla sermayeyi temsil eden Pay sahiplerine kar payının dağıtılmamasına karar verilmiştir.

Finansal tabloların onaylanması

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

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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 Resmî Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

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

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

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

Grup, 31 Mart 2019 tarihinde sona eren döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ya uygun olarak hazırlamıştır.

Bu Tebliğ'e istinaden TMS' ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2018 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yılsonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Kullanılan Para Birimi

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

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.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

İştiraklerdeki paylar

31 Mart 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in iştirakinin detayı Not 1'de açıklanmıştır.

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

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli 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.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

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

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

TFRS 16 Kiralamalar

TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulamasının genel etkileri

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

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

Kiralamanın tanımlanmasındaki değişikliklerin etkisi

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

Kiralamanın tanımındaki değişiklik, genel olarak kontrol kavramı ile ilişkilidir. TFRS 16, tanımlanmış varlığın kullanımının müşteri kontrolünde olup olmamasını temel olarak sözleşmenin kiralama mı hizmet sözleşmesi mi olduğunu belirler. Kontrolün, müşterinin aşağıdaki şartlara sahip olması durumunda var olduğu kabul edilir: Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakınına elde etme hakkı; ve Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkı.

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

Kiracı Muhasebesine Etki

Faaliyet kiralamaları

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

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

TFRS 16 Kiralamalar (devamı)

Kiracı Muhasebesine Etki (devamı)

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

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

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

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

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

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

Finansal kiralamalar

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

Kiraya Veren Muhasebesine Etki

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

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

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

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

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

TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

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

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (değişiklikler)

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

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

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

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

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Değişen Muhasebe Politikalarının Etkileri

TFRS 16 Kiralamalar standardının uygulamasının Grup'un 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 yansıtmıştır.

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.

	Muhasebe politikası değişikliği öncesi		Muhasebe politikası değişikliği sonrası	
	1 Ocak 2019	TFRS 16 etkisi 2019	01 Ocak 2019	
Maddi Duran Varlıklar	265.691.662	2.589.653	268.281.315	
Toplam varlıklar üzerindeki etki	692.283.273	2.589.653	694.872.926	
Kısa Vadeli Borçlanmalar	239.078.778	604.959	239.683.737	
Uzun Vadeli Borçlanmalar	25.000.000	1.984.694	26.984.694	
Toplam kaynaklar üzerindeki etki	692.283.273	2.589.653	694.872.926	

TFRS 16'nın uygulanmasında, Grup, daha önce TMS 17 Kiralamalar standardı kapsamında "faaliyet kiralamaları" olarak sınıflandırılmış olan kiralamalara ilişkin finansal kiralama borçlarını kaydetmiştir. Bu borçlar, geri kalan kira ödemelerinin bugünkü değerinde ölçülmüş ve kiracının 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren alternatif borçlanma oranı kullanılarak indirgenmiştir. 1 Ocak 2019 tarihinde kiralanen borçlara uygulanan ağırlıklı borçlanma oranı 16%'dır.

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. 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren üç aylık ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde önceki yılda kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Grup'un önemli iştiraklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

İştirakler	Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana Faaliyet Konusu	Sermayedeki Pay Oranı (%)	
			31 Mart 2019	31 Aralık 2018
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş	2004 - Ankara	Hazır beton üretimi	% 23,98	% 23,98

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

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Toplam varlıklar	287.889.251	340.331.615
Toplam yükümlülükler	254.403.644	301.057.110
Net varlıklar	33.485.607	39.274.505
İştiraklerin net varlıklarında Grup'un payı	8.029.849	9.418.026
Şerefiye	26.809.736	26.809.737
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların defter değeri	34.839.585	36.227.763

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

	1 Ocak-31 Mart 2019	1 Ocak-31 Mart 2018
Hasılat	142.157.157	220.943.611
Dönem karı / (zararı)	(5.788.899)	4.358.927
İştiraklerin toplam kapsamlı gelir / (gider)'inden Grup'un payı	(1.388.178)	1.045.271

	1 Ocak-31 Mart 2019	1 Ocak-31 Aralık 2018
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	36.227.763	36.472.711
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımların mali yıl karlarındaki/ (zararlarındaki) pay	(1.388.178)	(131.279)
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımlardan kaynaklı aktüeryal kazanç/(kayıp)	-	63.657
Muhasebe politikalarındaki değişikliğin etkisi	-	(177.327)
31 Mart itibarıyla kapanış bakiyesi	34.839.585	36.227.763

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Banka	101.251.880	93.825.969
Vadesiz mevduatlar	39.201	130.266
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	101.212.679	93.695.703
Vadesiz çekler (*)	3.257.635	3.600.870
Bilançodaki nakit ve nakit benzerleri	104.509.515	97.426.839
Eksi – Faiz tahakkukları	(152.755)	(141.745)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	104.356.760	97.285.094

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

31 Mart 2019 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Yoktur).

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatlar ile ilgili detay bilgiler aşağıdaki gibidir:

Vade	Döviz miktarı	Para Cinsi	Brüt faiz oranı (%)	31 Mart 2019
4 Nisan 2019	14.551.753	Avro	%3,75	91.949.616
1 Nisan 2019	2.559.941	TL	%5,00	2.559.941
1 Nisan 2019	2.155.624	TL	%21,5	2.155.624
				101.212.679

Vade	Döviz miktarı	Para Cinsi	Brüt faiz oranı (%)	31 Aralık 2018
18 Ocak 2019	15.135.071	Avro	%3,75	91.234.206
2 Ocak 2019	2.265.470	TL	%21,50	2.265.470
2 Ocak 2019	196.027	TL	%5,00	196.027
				93.695.703

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

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

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	1.298.307	693.969
Diğer uzun vadeli faydalar	14.456	5.795
	1.312.763	699.765

Grup, faaliyetleri esnasında ilişkili taraflarla alınan/verilen hizmet/ürünlerden kaynaklanan çeşitli işlemler yapmaktadır. 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili kuruluşların bakiyeleri ile 31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait bu kuruluşlarla yapılan işlem tutarları ve bakiyeleri ana hatlarıyla şöyledir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2019		
	Alacaklar		Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari	Ticari olmayan
Nihai ana ortak			
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK)	-	-	129.991
Ana ortak			
OYAK Çimento A.Ş.	1.437.481	690.746	2.328
İştirakler			
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	51.381.099	152.964	-
Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler			
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş.	393.660	-	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	15.000	-	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş.	273	-	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	3.455.279	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	-	963.656	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	400.172	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	254.835	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	-	224.050	-
OYAK İnşaat A.Ş.	-	70.800	-
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	-	10.582	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	1.911.779
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler			
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	907.745	1.848.977	-
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.	4.684	-	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş.	-	1.180.540	-
Bolu Çimento Sanayi A.Ş.	-	611.334	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	14.986	-
	54.139.942	9.878.922	2.044.098

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2018		
	Alacaklar		Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari	Ticari olmayan
Nihai ortak			
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK)	-	216.223	-
Ana ortak			
OYAK Çimento A.Ş.	379.783	1.784.004	-
İştirakler			
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	47.832.008	27.243	-
Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler			
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş.	309.749	-	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş.	266	-	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	4.490.466	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	4.182.268	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	-	1.412.820	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	-	1.371.453	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	339.288	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	225.024	-
OYAK İnşaat A.Ş.	-	70.800	-
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	-	10.229	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	-	906	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	1.828.662
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler			
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	3.127.078	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş.	-	2.691.349	-
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.	-	1.222.601	-
Bolu Çimento Sanayi A.Ş.	-	996.310	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	-	721.705	-
	48.521.806	22.889.767	1.828.662

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2019											
İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Mal alımları	Faiz gelirleri	Faiz gideri	Kira geliri	Sabit kıymet satışları	Sabit kıymet alımları	Diğer sair giderler **	Diğer sair gelirler *	
Ana ortak											
OYAK Çimento A.Ş.	-	-	-	-	-	3.000	-	112.216	1.382.828	75.077	
İştirak											
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	19.146.623	-	-	-	223.445	-	432.865	28.106	2	
Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler											
Omsan Denizcilik A.Ş.	809.541	-	76.635	-	-	-	-	-	-	-	
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş.	311.182	-	-	-	-	362.564	-	-	250.800	26.300	
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	224.050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	99.869	2.293	-	-	-	1.276	
OYAK İnşaat A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	180.000	-	-	
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	59.603	786.923	-	
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	3.630.338	-	
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	643.755	-	
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	153	-	
OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52.399	
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	627	
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler											
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	1.606.337	769.275	-	-	416.435	-	-	-	-	-	
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	12.700	-	-	-	79.472	-	-	-	-	-	
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş.	-	-	546.713	-	-	3.000	-	-	-	-	
Bolu Çimento Sanayi A.Ş.	-	-	456.029	-	-	-	-	-	-	-	
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.	-	-	-	-	5.411	-	-	-	1.519	-	
Mardin Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	-	945	-	-	-	
	2.963.810	19.915.898	1.079.377	-	601.187	594.302	945	784.684	6.724.422	155.681	

(*) Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.'den olan gelirlerin tamamı yönetim hizmet gelirinden, Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. ve OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den olan gelirlerin tamamı atık bertaraf gelirinden, OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş.'den olan gelirin tamamı iskele hizmet gelirinden oluşmaktadır.

(**) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.'den olan giderlerin tamamı temizlik, organizasyon, seyahat ve konaklama hizmetinden, OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.'den olan giderlerin tamamı güvenlik hizmetinden, Omsan Lojistik A.Ş.'den olan giderlerin tamamı çimento nakliye hizmetinden, OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş.'den olan giderlerin tamamı nakliye hizmetinden, OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den olan giderlerin tamamı hazır beton hizmetinden, OYAK Çimento A.Ş.'den olan giderlerin tamamı yönetim hizmet giderinden oluşmaktadır.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2018

İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Mal alımları	Faiz gelirleri	Faiz gideri	Kira geliri	Sabit kıymet satışları	Sabit kıymet alımları	Diğer sair giderler **	Diğer sair gelirler *
Ana ortak										
OYAK Çimento A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	546.209	163.883
İştirak										
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	13.083.421	-	51.511	-	195.614	-	4.988	3.556	3
Nihai ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler										
Omsan Denizcilik A.Ş.	2.669.398	-	1.559.570	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş.	1.019.188	-	-	-	-	264.000	-	-	975	129.395
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	800.762	-	-	-	1.511	-	-	-	-	-
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	6.280	-	-	-	154	-	-	-	-	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	-	-	49.907	-	-	-	-	-	268.410	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	57.867	1.806	-	-	-	1.005
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	-	-	-	-	-	-	42.574	-	971	-
OYAK İnşaat A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	701.119	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	111.378	737.956	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	6.206	547.746	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	3.488.077	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	12.000	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	852
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler										
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	8.547.067	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş.	2.767.883	-	2.260.161	-	11.823	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	1.570.032	-	-	-	-	-	-	-	-	29.658
Bolu Çimento Sanayi A.Ş.	591.070	-	663.987	-	-	-	-	-	-	-
	17.971.680	13.083.421	4.533.625	51.511	71.355	461.420	42.574	823.691	5.605.900	324.796

(*) Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.'den olan gelirlerin tamamı yönetim hizmet gelirinden, Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan gelirin tamamı hurda kağıt satışından, Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. ve OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den olan gelirlerin tamamı atık bertaraf gelirinden oluşmaktadır.

(**) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.'den olan giderlerin tamamı temizlik, organizasyon, seyahat ve konaklama hizmetinden, OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.'den olan giderlerin tamamı güvenlik hizmetinden, Omsan Lojistik A.Ş.'den olan giderlerin tamamı çimento nakliye hizmetinden, OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş. 'den olan giderlerin tamamı MKK aracılık hizmetinden oluşmaktadır.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

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

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Ticari alacaklar	121.258.083	116.735.659
Alacak senetleri	30.306.238	53.968.827
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 5)	54.139.942	48.521.806
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(15.577.954)	(15.563.837)
	190.126.309	203.662.455

Kısa vadeli ticari alacakların tahsil süresi ürün niteliğine ve müşteri ile yapılan sözleşmelere bağlı olarak değişmekte olup, ortalama 99 gündür (31 Aralık 2018: 121 gün).

Ticari alacaklar içinde 17.461 TL kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2018: Yoktur).

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un uzun vadeli ticari alacağı bulunmamaktadır.

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 15.577.954 TL (31 Aralık 2018: 15.563.837 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Açılış bakiyesi	(15.563.837)	(15.437.433)
Dönem gideri	(14.127)	-
Tahsilatlar	10	161
Kapanış bakiyesi	(15.577.954)	(15.437.272)

b) Ticari Borçlar:

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

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Ticari borçlar	30.936.808	27.412.313
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	9.878.922	22.889.767
	40.815.730	50.302.080

Alımlara ilişkin olan ticari borçların ortalama ödeme vadesi 67 gündür (31 Aralık 2018: 77 gün).

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un uzun vadeli ticari borcu bulunmamaktadır.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. STOKLAR

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
İlk madde ve malzeme	30.441.958	37.435.161
Yarı mamüller	19.013.928	19.220.512
Mamüller	4.461.753	3.755.720
Ticari mallar	466.351	1.493.626
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(2.053.625)	(2.053.625)
	52.330.365	59.851.394

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Peşin ödenen sigortalar	1.037.430	1.279.431
Gelecek aylara ait giderler	1.542.320	723.792
Diğer verilen sipariş avansları	2.623.434	2.424.311
Stok alımı için verilen sipariş avansları	190.004	171.899
	5.393.188	4.599.433

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	50.720.307	3.604.814
Gelecek yıllara ait giderler	63.669	66.391
	50.783.976	3.671.205

b) Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Alınan sipariş avansları (*)	12.207.152	16.562.274
Gelir tahakkukları	183.999	194.653
	12.391.151	16.756.927

(*) Kuzey Marmara Otoyolu Projesi kapsamında Grup mülkiyetinde olan Kocaeli İli Demirciler Mahallesinde bulunan arazinin Kara Yolları Genel Müdürlüğü tarafından acele kamulaştırılması nedeniyle kamulaştırılan arazilerin bedeli 11.748.883 TL olarak takdir edilmiş olup, 10 Mart 2017 tarihinde 11.092.310 TL ve 06 Nisan 2017 tarihinde 656.573 TL olmak üzere toplam 11.748.883 TL bedel Karayolları Genel Müdürlüğü tarafından ödenmiş, alınan bedel alınan sipariş avanslarına kaydedilmiştir. Kamulaştırmayla ilgili süreç devam etmektedir.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde elde tutulan yatırım amaçlı gayrimenkullerin net defter değeri 7.681.092 TL'dir (31 Aralık 2018: 7.753.524 TL).

31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan yatırım amaçlı gayrimenkul yoktur (31 Aralık 2018: Yoktur).

31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan yatırım amaçlı gayrimenkul yoktur (31 Aralık 2018: Yoktur).

10. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

a) Maddi Duran Varlıklar

31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde elde tutulan maddi duran varlıkların net defter değeri 270.648.451 TL (31 Aralık 2018: 265.691.662 TL) (*).

(*)Finansal kiralama yolu ile elde edilen maddi duran varlıkların net defter değeri 2.784.831 TL dir.

31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 8.118.423 TL'dir (31 Aralık 2018: 28.891.634 TL).

31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi duran varlıkların tutarı 4.172 TL'dir (31 Aralık 2018: 387.417 TL).

b) Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde elde tutulan maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri ise 5.219.472 TL'dir (31 Aralık 2018: 5.310.507 TL).

31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 136.215 TL'dir (31 Aralık 2018: 1.379.427 TL).

31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi olmayan duran varlıklar yoktur (31 Aralık 2018: Yoktur).

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Dava karşılığı	1.880.669	2.356.124
Maden devlet hakkı karşılığı (*)	1.469.628	885.341
Diğer	3.244.736	639.127
	6.595.033	3.880.592

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

Uzun vadeli karşılıklar	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Ecrimisil gider karşılığı	3.902.305	3.815.020
Ocak rehabilitasyon karşılığı	189.058	189.058
	4.091.363	4.004.078

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli karşılıkların hareketi aşağıda sunulmuştur.

	Kısa Vadeli			Uzun Vadeli	
	Dava Karşılığı	Maden Hakkı Karşılığı	Diğer	Ecrimisil Karşılığı	Ocak Rehabilitasyon Karşılığı
1 Ocak 2019 itibarıyla	2.356.124	885.341	639.127	3.815.020	189.058
İlave karşılık	-	584.287	3.244.737	136.404	-
Ödemeler	(413.324)	-	(639.128)	(49.119)	-
Karşılık İptalleri	(62.131)	-	-	-	-
31 Mart 2019 itibarıyla	1.880.669	1.469.628	3.244.736	3.902.305	189.058

	Kısa Vadeli			Uzun Vadeli	
	Dava Karşılığı	Maden Hakkı Karşılığı	Diğer	Ecrimisil Karşılığı	Ocak Rehabilitasyon Karşılığı
1 Ocak 2018 itibarıyla	2.382.196	793.747	57.036	3.269.404	328.964
İlave karşılık	435.161	885.341	639.127	545.616	-
Ödemeler	(277.908)	(773.321)	(57.036)	-	-
Karşılık İptalleri	(183.325)	(20.426)	-	-	(139.906)
31 Aralık 2018 itibarıyla	2.356.124	885.341	639.127	3.815.020	189.058

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2019	TL Toplam	TL	ABD Doları
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	6.881.485	6.797.501	83.984
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3.kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
i. Ana ortak rehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
Toplam	6.881.485	6.797.501	83.984

31 Aralık 2018	TL Toplam	TL	ABD Doları
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	6.778.383	6.694.399	83.984
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3.kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
i. Ana ortak rehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-
Toplam	6.778.383	6.694.399	83.984

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli borçlanmalar	291.835.088	239.078.778
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5.790.833	12.085.417
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar (net)	773.291	-
	298.399.212	251.164.195
Uzun vadeli borçlanmalar	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Uzun vadeli borçlanmalar	25.000.000	25.000.000
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar (net)	2.155.904	-
	27.155.904	25.000.000

Finansal borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Brüt faiz oranı (%)	31 Mart 2019	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
Avro	2,95	96.176.539	-
TL	19,80	33.667.012	-
TL	27,90	29.834.291	-
TL	20,25	27.558.141	-
TL	22,00	26.809.000	-
TL	19,00	21.116.375	-
TL	19,95	20.407.313	-
TL	19,00	20.354.667	-
TL	23,50	10.705.979	-
TL	13,00	5.790.833	25.000.000
TL	20,75	5.205.771	-
		297.625.921	25.000.000
Para birimi	Brüt faiz oranı (%)	31 Aralık 2018	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
Avro	2,95	91.050.171	-
TL	16,00	40.602.333	-
TL	27,90	27.856.879	-
TL	26,75	27.272.914	-
TL	26,25	20.976.043	-
TL	13,00	12.085.417	25.000.000
TL	23,50	10.089.104	-
TL	22,00	10.083.417	-
TL	24,50	8.671.716	-
TL	23,00	2.001.342	-
TL	0,00	474.859	-
		251.164.195	25.000.000

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Grup'un 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmaların geri ödeme planları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
1 yıl içinde ödenecek	302.625.921	251.164.195
1-2 yıl içinde ödenecek	10.000.000	10.000.000
2-3 yıl içinde ödenecek	10.000.000	10.000.000
3-4 yıl içinde ödenecek	-	5.000.000
	322.625.921	276.164.195

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

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

Ortaklar	%	31 Mart 2019	%	31 Aralık 2018
OYAK Çimento A.Ş.	% 96,67	70.569.291	% 96,67	70.569.291
Halka açık kısım	% 3,33	2.430.709	% 3,33	2.430.709
Nominal sermaye	% 100	73.000.000	% 100	73.000.000
Enflasyon düzeltmesi		101.227.638		101.227.638
Düzeltilmiş sermaye		174.227.638		174.227.638

Şirket'in 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sermayesi 7.300.000.000 adet paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2018: 7.300.000.000 adet pay). Payların itibari değeri pay başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2018: pay başı 0,01 TL).

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Yasal Yedekler	44.475.413	44.437.321
Olağanüstü yedekler	94.521.311	61.147.485
Özel yedekler	491.207	491.207
	139.487.931	106.076.013

Türk Ticaret Kanunu uyarınca yasal yedekler birinci ve ikinci yedek akçelerden oluşmaktadır. Yasal yedekler Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, net dönem karının %5'i birinci yasal yedekler olarak ayrılmaktadır. İkinci yasal yedek ise, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %5'inin üzerindeki tüm kar dağıtımının üzerinden %10 oranında ayrılmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçemedikleri sürece dağıtılamaz, fakat kar yedeklerinin tükendiği noktada zararları kapatmak için kullanılabilirler.

c) Kar Payı Dağıtımı

Şirket'in 2018 yılı Olağan Genel Kurul toplantısı 29 Mart 2019 tarihinde yapılmış ve toplantıda, finansal yapısının güçlendirilmesi amacıyla sermayeyi temsil eden Pay sahiplerine kar payının dağıtılmamasına, Kurucu Pay sahiplerine brüt 380.916 TL kar payının, yönetim kurulunun belirleyeceği bir tarihte ödenmek üzere dağıtılmasına, 38.092 TL yasal yedeklere, 33.373.826 TL olağanüstü yedeklere aktarılmasına karar verilmiştir.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Cari vergi yükümlülüğü / (varlığı) (net):	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	7.435.942
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(14.295)	(7.329.697)
Toplam vergi (varlığı) / yükümlülüğü	(14.295)	106.245

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi gideri

Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Cari vergi gideri	-	(906.456)
Önceki yıl cari vergisi ile ilgili cari dönemde muhasebeleştirilen düzeltmeler	147.089	(8.218)
Geçici farkların oluşması ile geçici farkların ortadan kalkmasına ilişkin ertelenmiş vergi geliri	900.764	(813.110)
	1.047.853	(1.727.784)

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 tüm şirketler 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).

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Ertelenmiş Vergi:

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış 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 finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen Geçici 10'uncu madde uyarınca; 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerinde elde edilecek kurum kazançları için kurumlar vergisi oranı %20'den %22'ye yükseltilmiştir.

Ertelenmiş vergi Aktif ve Pasiflerinin hesaplanmasında, maddi ve maddi olmayan duran varlıklar (arazi ve arsalar hariç), kıdem tazminatı yükümlülüğü, kıdem teşvik yükümlülüğü, ocak rehabilitasyon karşılığı ve ecrimisil karşılığı için %20 oranı (31 Aralık 2018 - %20), yatırım amaçlı gayrimenkuller ve maddi duran varlıklar içinde bulunan arsa ve araziden kaynaklanan geçici zamanlama farkları üzerinden %10 oranı (31 Aralık 2018: %10), diğer geçici zamanlama farkları için ise, Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen Geçici 10'uncu madde uyarınca %22 oranı esas alınmıştır (31 Aralık 2018 - %22).

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

Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri):	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Maddi ve maddi olmayan varlıklara ilişkin geçici farklar	(5.835.296)	(5.301.549)
Yatırım indirimi (*)	6.198.420	6.230.871
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin ayrılan karşılıklar	2.036.896	1.945.553
Ecrimisil karşılığı	780.461	763.004
Stoklar	(854)	(18.003)
Alacak ve borç reeskontu	(205.485)	(306.317)
Diğer geçici farklar, net	1.825.258	585.077
Muhasebe politikalarındaki değişikliğin etkisi	26.384	26.384
	4.825.784	3.925.020

(*) Grup'un atık baca gazı ısısından elektrik enerji üretimi yatırımı ile ilgili olarak alınan yatırım teşvik belgesi kapsamında gümrük vergisi muafiyeti, KDV istisnası, faiz desteği ve indirimli vergi oranı destek unsurlarından faydalanılmıştır. Bu kapsamda gelecek dönemlerde kullanılacak olan 6.198.420 TL tutarında vergi avantajı ertelenmiş vergi aktifi olarak muhasebeleştirilmiştir (2018 - 6.230.871 TL).

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Ertelemiş Vergi (devamı):

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Vergi karşılığının mutabakatı:		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	(7.563.866)	8.815.598
Gelir vergisi oranı %22 (2018: %22)	1.664.051	(1.939.432)
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(906.708)	(546.550)
- İstisna ve diğer indirimler	31.210	115.758
- Mali yıl ticari zararı üzerinden ayrılmayan ertelenmiş vergi	(73.622)	(31.951)
- Yatırım teşvik istisnası (yeniden değerlendirme artışı)	(4.811)	
- Vergi oranının %20'den %22'ye değişimi (geçerlilik tarihi)	13.350	17.699
- Önceki yıl cari vergisi ile ilgili cari dönemde muhasebeleştirilen düzeltmeler	147.089	(8.218)
- Vergi etkisi olmayan düzeltmeler ve diğer farklar	177.294	664.910
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	1.047.853	(1.727.784)

16. PAY BAŞINA KAZANÇ

Ortaklığa ait pay başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalama sayısı (bin adet)	73.000.000	73.000.000
Ana ortaklığa ait net dönem karı	(6.516.013)	7.087.814
Bin pay başına kar	(0,09)	0,10

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Satışlar

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Yurt içi satışlar	78.214.154	85.742.167
Yurt dışı satışlar	5.636.694	-
Satış iskontoları (-)	(876.639)	(1.768.022)
Satışlardan diğer indirimler (-)	(183.150)	(310.387)
	82.791.059	83.663.758

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	(27.369.753)	(30.918.211)
Diğer genel üretim giderleri	(24.052.954)	(21.971.713)
İtfa payları ve amortisman giderleri	(4.635.086)	(4.852.692)
Genel üretim personel giderleri	(5.852.974)	(4.164.382)
Direkt işçilik giderleri	(329.537)	(275.251)
Toplam üretim maliyeti	(62.240.304)	(62.182.249)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(206.584)	342.054
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	706.033	189.380
Satılan ticari mallar maliyeti	(2.631.854)	(5.462.600)
	(64.372.709)	(67.113.415)

18. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Kambiyo karı	857.564	213.072
Kira geliri	383.732	278.000
Hurda satış geliri	128.281	136.052
Vade farkı gelirleri	104.229	332.103
Konusu kalmayan karşılıklardan gelirler	62.141	152.160
Reeskont faiz geliri	-	6.402.188
Diğer	326.384	485.169
	1.862.331	7.998.744

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (devamı)

31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Amortisman giderleri	(988.740)	(989.437)
Kambiyo zararı	(283.539)	(686.023)
Karşılık giderleri	(136.404)	(168.707)
Tazminat ve ceza giderleri	(61.433)	(10.674)
Hurda satış gideri	(11.915)	(125.292)
Komisyon giderleri	(5.124)	(19.462)
Reeskont faiz giderleri	-	(1.387.504)
Diğer	(723.317)	(202.285)
	(2.210.472)	(3.589.384)

19. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Banka mevduat faiz geliri	288.652	224.609
Toplam faiz gelirleri	288.652	224.609

31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Banka kredileri faiz giderleri	(11.290.260)	(4.070.166)
Kıdem tazminatı faiz maliyeti (-)	(210.473)	(154.822)
Kıdemli işçilik faiz maliyeti (-)	(98.623)	(81.093)
Diğer finansal giderler	(95.807)	-
Kur farkı net	(246.603)	(186.924)
Toplam faiz giderleri	(11.941.766)	(4.493.005)

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

20. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

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

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Yatırım amaçlı gayrimenkul kira gelirleri	221.592	181.918
Kiralık tesislere ait kira gelirleri	83.821	77.298
Sabit kıymet satış karları	108	51.440
	305.521	310.656

31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Kiralık tesislere ait amortisman giderleri	(82.042)	(129.158)
Yatırım amaçlı gayrimenkul amortisman giderleri	(72.433)	(72.472)
Kiralık tesislere ait diğer giderler	(72.504)	(55.595)
Yatırım amaçlı gayrimenkul diğer giderler	(59.357)	(51.957)
	(286.336)	(309.182)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye risk yönetimi

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

Grup'un sermaye yapısı 14. 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.

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 bilançoda gösterildiği gibi dahil edilmesiyle) nakit ve nakit benzerlerinin çıkarılması suretiyle elde edilir. Toplam sermaye, bilançodaki "öz kaynak" kalemi ile net borcun toplanması ile hesaplanır.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

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

Net Borç/Toplam Sermaye Oranı

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Finansal Borçlar	325.555.116	276.164.195
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(104.509.515)	(97.426.839)
Net Borç	221.045.601	178.737.356
Toplam Özkaynak	316.854.636	323.751.564
Toplam Sermaye	537.900.237	502.488.920
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	%41,09	%35,57

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.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

b) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

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.

b.1.1) Kur riski yönetimi

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

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

	31 Mart 2019		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Parasal Finansal Varlıklar	96.597.186	825.736	14.551.753
2. DÖNEN VARLIKLAR	96.597.186	825.736	14.551.753
3. Parasal Finansal Varlıklar	10.367.508	-	1.640.740
4. DURAN VARLIKLAR	10.367.508	-	1.640.740
5. TOPLAM VARLIKLAR	106.964.694	825.736	16.192.493
6. Ticari Borçlar	4.511.481	19.590	696.528
7. Finansal Yükümlülükler	96.176.540	-	15.220.697
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	5.628	1.000	-
9. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	100.693.649	20.590	15.917.225
10. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	100.693.649	20.590	15.917.225
11. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (5-10)	6.271.045	805.146	275.268

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

b) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

b.1.1) Kur riski yönetimi (devamı)

	31 Aralık 2018		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Parasal Finansal Varlıklar	91.304.321	13.327	15.135.071
2. DÖNEN VARLIKLAR	91.304.321	13.327	15.135.071
3. Parasal Finansal Varlıklar	2.379.191	-	394.690
4. DURAN VARLIKLAR	2.379.191	-	394.690
5. TOPLAM VARLIKLAR	93.683.512	13.327	15.529.761
6. Ticari Borçlar	5.881.143	776.280	298.144
7. Finansal Yükümlülükler	91.050.171	-	15.104.541
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	5.261	1.000	-
9. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	96.936.575	777.280	15.402.685
10. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	96.936.575	777.280	15.402.685
11. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (5-10)	(3.253.063)	(763.953)	127.076

Kur riskine duyarlılık

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

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve AVRO kurlarındaki %20'lik (31 Aralık 2018 - %20) artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik 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'lik kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

b) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

b.1.1) Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık (devamı)

	31 Mart 2019	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	906.337	(906.337)
2- ABD Doları net etki (Vergi öncesi)	906.337	(906.337)
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
3 - Avro net varlık / yükümlülük	347.873	(347.873)
4- Avro net etki (Vergi öncesi)	347.873	(347.873)
TOPLAM (2 + 4)	1.254.210	(1.254.210)

	31 Aralık 2018	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(803.816)	803.816
2- ABD Doları net etki (Vergi öncesi)	(803.816)	803.816
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
3 - Avro net varlık / yükümlülük	153.204	(153.204)
4- Avro net etki (Vergi öncesi)	153.204	(153.204)
TOPLAM (2 + 4)	(650.612)	650.612

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.