

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ
ÇİMENTO SANAYİ VE
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

	SAYFA NO
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	6-42
NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6-7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-11
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	12-16
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	17
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	18
NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	19
NOT 7 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	20-21
NOT 8 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	22-24
NOT 9 STOKLAR	24
NOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	24
NOT 11 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	25
NOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	26-27
NOT 13 TAAHHÜTLER	28-29
NOT 14 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	29-31
NOT 15 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	31-32
NOT 16 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	33
NOT 17 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	34
NOT 18 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	35-38
NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	38
NOT 20 PAY BAZLI ÖDEMELER	38
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	39-41
NOT 22 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	42

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Not	30 Eylül 2013	Yeniden sınıflanmış (Not 2.1) 31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Cari / Dönen Varlıklar		192.645.191	167.714.382
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	34.024.694	41.786.487
Ticari Alacaklar			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7	19.299.646	11.673.511
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	58.534.859	66.439.552
Diğer Alacaklar			
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7	23.042.764	5.839.596
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		734.811	2.281.394
Stoklar	9	42.043.063	29.475.365
Peşin Ödenmiş Giderler	10	11.485.907	7.902.719
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		2.933.766	1.129.478
Diğer Dönen Varlıklar		545.681	1.186.280
Cari Olmayan / Duran Varlıklar		296.553.202	305.311.006
Finansal Yatırımlar	5	10.789.094	10.125.266
Diğer Alacaklar		1.168.666	154.355
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	11	2.681.411	4.125.767
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		3.167.000	3.167.000
Maddi Duran Varlıklar	12	273.508.347	283.004.259
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
Şerefiye		363.448	363.448
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		3.514.857	4.269.747
Peşin Ödenmiş Giderler	10	1.360.379	101.164
TOPLAM VARLIKLAR		489.198.393	473.025.388

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Not	30 Eylül 2013	Yeniden sınıflanmış (Not 2.1) 31 Aralık 2012
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		68.455.378	93.681.156
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	2.219.916	23.753.852
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	22.067.166	14.630.692
Ticari Borçlar			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7	170.874	80.796
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	28.815.994	36.508.579
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.626.671	1.401.250
Diğer Borçlar			
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7	-	794.896
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		907.936	5.761.917
Ertelenmiş Gelirler	10	3.399.964	9.538.143
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	3.629.375	-
Kısa Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.935.385	1.018.488
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		2.590.326	9.001
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		91.771	183.542
Uzun Vadeli Yükümlülükler		103.736.538	73.381.217
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	88.329.191	57.732.106
Ticari Borçlar	8	808.770	792.571
Diğer Borçlar		-	61.181
Uzun Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		8.110.789	7.971.850
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	6.487.788	6.823.509
ÖZKAYNAKLAR		317.006.477	305.963.015
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		278.261.763	267.608.244
Ödenmiş Sermaye	14	7.200.000	7.200.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	14	95.258.943	95.258.943
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Finansal Varlık Değer Artış Fonu		2.624.062	1.960.233
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	25.803.193	22.946.948
Geçmiş Yıllar Karları		129.384.251	122.153.758
Net Dönem Karı		17.991.314	18.088.362
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	14	38.744.714	38.354.771
TOPLAM KAYNAKLAR		489.198.393	473.025.388

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	Yeniden sınıflanmış (Not 2.1) 1 Ocak- 30 Eylül 2012	Yeniden sınıflanmış (Not 2.1) 1 Temmuz- 30 Eylül 2012
	Not				
Hasılat	15	231.249.843	74.419.589	225.433.388	68.298.255
Satışların Maliyeti (-)	15	(147.944.216)	(50.654.006)	(151.510.807)	(52.460.101)
BRÜT KAR		83.305.627	23.765.583	73.922.581	15.838.154
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(15.228.168)	(5.940.682)	(10.779.211)	(3.862.259)
Pazarlama Giderleri (-)	16	(27.131.099)	(6.677.923)	(24.781.019)	(8.004.783)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		2.824.787	814.939	6.736.092	494.634
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(3.939.120)	(1.093.583)	(7.655.250)	(3.049.223)
ESAS FAALİYET KARI		39.832.027	10.868.334	37.443.193	1.416.523
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		77.333	-	15.438	4.038
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Zararlarındaki Paylar	11	(1.444.356)	(555.454)	(155.278)	(118.018)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		38.465.004	10.312.880	37.303.353	1.302.543
Finansal Gelirler		14.033.451	5.844.364	13.127.036	3.672.614
Finansal Giderler (-)		(27.126.621)	(13.128.761)	(12.118.351)	(5.145.776)
VERGİ ÖNCESİ KARI		25.371.834	3.028.483	38.312.038	(170.619)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri					
Dönem Vergi Gideri	18	(7.326.299)	(1.488.999)	(8.510.550)	(84.719)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	18	335.722	(79.009)	(42.429)	124.254
DÖNEM KARI		18.381.257	1.460.475	29.759.059	(131.084)
Diğer Kapsamlı Gelir					
<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar:</i>					
Finansal Varlıklar Değer Artış Fonundaki Değişim	5	663.829	(22.127)	1.261.274	154.893
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		19.045.086	1.438.348	31.020.333	23.809
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	14	389.943	(3.261.628)	9.317.139	(325.547)
Ana Ortaklık Payları		17.991.314	4.722.103	20.441.920	194.463
		18.381.257	1.460.475	29.759.059	(131.084)
Dönem Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	14	389.943	(3.261.628)	9.317.139	(325.547)
Ana Ortaklık Payları		18.655.143	4.699.976	21.703.194	349.356
		19.045.086	1.438.348	31.020.333	23.809
Pay Başına Kazanç	14	0,0250	0,0066	0,0284	0,0003
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	14	0,0250	0,0066	0,0284	0,0003

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Finansal Varlık Değer Artış Fonları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Ana Ortaklık Dışı Paylar	Toplam
						Geçmiş Yıllar Karı	Net Dönem Karı			
	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları							
1 Ocak 2013 tarihli bakiye		7.200.000	95.258.943	1.960.233	22.946.948	122.153.758	18.088.362	267.608.244	38.354.771	305.963.015
Transferler	11	-	-	-	2.856.245	15.232.117	(18.088.362)	-	-	-
Dağıtılan Temettü	20	-	-	-	-	(8.001.624)	-	(8.001.624)	-	(8.001.624)
Toplam kapsamlı gelir		-	-	663.829	-	-	17.991.314	18.655.143	389.943	19.045.086
30 Eylül 2013 itibariyle bakiye		7.200.000	95.258.943	2.624.062	25.803.193	129.384.251	17.991.314	278.261.763	38.744.714	317.006.477

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Finansal Varlık Değer Artış Fonları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Ana Ortaklık Dışı Paylar	Toplam
						Geçmiş Yıllar Karı	Net Dönem Karı			
	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları							
1 Ocak 2012 tarihli bakiye		7.200.000	95.258.943	853.853	21.821.414	126.414.075	4.316.117	255.864.402	29.207.103	285.071.505
Transferler	11	-	-	-	1.125.534	3.190.583	(4.316.117)	-	-	-
Dağıtılan temettü	20	-	-	-	-	(7.450.900)	-	(7.450.900)	-	(7.450.900)
Toplam kapsamlı gelir		-	-	1.261.274	-	-	20.441.920	21.703.194	9.317.139	31.020.333
30 Eylül 2012 itibariyle bakiye		7.200.000	95.258.943	2.115.127	22.946.948	122.153.758	20.441.920	270.116.696	38.524.242	308.640.938

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2013	Yeniden Sınıflanmış Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2012
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları	Dipnot Referansları		
Dönem Karı/Zararı		18.381.257	29.759.059
Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	15,16,17	17.942.160	18.345.819
- Değer Düşüklüğü/ İptali ile İlgili Düzeltmeler		135.067	197.740
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		4.063.984	2.344.887
- Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		2.099.965	1.109.854
- İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	11	1.444.357	155.278
- Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	19	6.990.578	8.552.979
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		-	(109.767)
- Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		427.896	234.138
- Kar/Zarar Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		5.069.129	3.472.786
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(12.567.698)	7.833.969
- Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(22.399.965)	(15.077.216)
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		(726.943)	31.850.893
- Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		(8.537.941)	(1.225.228)
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		(4.853.981)	(10.850.387)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		7.467.865	76.594.804
Vergi Ödemeleri/ İadeleri		(3.696.924)	(9.126.359)
Diğer Nakit Girişleri/ Çıkışları		(10.239.410)	(24.881.811)
		(6.468.469)	42.586.634
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(7.691.358)	(6.601.186)
Diğer Uzun Vadeli Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	154.000
Alınan Faiz		4.389.596	5.411.075
		(3.301.762)	(1.036.111)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		25.828.276	6.918.600
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(9.328.653)	(24.714.128)
Ödenen Temettüleri		(8.001.624)	(7.450.900)
Ödenen Faiz		(6.489.561)	(5.824.127)
		2.008.438	(31.070.555)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C)		(7.761.793)	10.479.968
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		41.786.487	30.788.714
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)		34.024.694	41.268.682

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ana faaliyet konusu çimento, klinker ve hazır beton üreterek yurtiçi ve yurtdışı piyasalarda satışa sunmak olan Göltaş Göller Bölgesi Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") İstanbul'da tescilli bir sermaye şirkettir. Şirket'in genel merkezi Vişnezade Mahallesi Prof. Alaeddin Yavaşca Sokak Marmara Apartmanı No:4 Daire:2 Beşiktaş/İstanbul adresinde bulunmaktadır. Şirket'in şube adresi Afyon Karayolu 15. km. Isparta'dır. Şirket hisselerinin halka ilk arzı %13,22 oranında gerçekleşmiş olup, daha sonraki halka arzlarla birlikte hisselerinin % 68'i Borsa İstanbul'da (BİST) işlem görmektedir.

Şirket'te nihai kontrol gücü A grubu hisselerin %59'una sahip olan Şevket Demirel'e aittir.

Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)
Göl Yatırım Holding A.Ş. (Göl Yatırım)	1.984.000	27,56	1.984.000	27,56
Halka açık kısım	4.890.960	67,93	4.890.960	68,00
Diğer Ortaklar (*)	325.040	4,51	325.040	4,44
	<u>7.200.000</u>	<u>100,00</u>	<u>7.200.000</u>	<u>100,00</u>

(*) Sermayenin %10'undan daha azına sahip ortakların pay tutarı toplamını göstermektedir.

Şirket'in halka açıklık oranı % 67,93 olmakla birlikte, SPK'nın 18 Ağustos 2010 tarih ve 24/729 sayılı kararı ile değişik 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı kararı çerçevesinde; Merkezi Kayıt Kuruluşu'nun ilan ettiği "Fiili Dolaşım Pay Raporu"na göre 30.09.2013 tarihi itibarıyla Şirketimizin fiili dolaşımdaki pay adedi 4.074.626,71 olup oranı % 56,59'dur. Aradaki fark, SPK'nın anılan kararlarında belirlendiği;

- Kamu tüzel kişiliğinin mülkiyetindeki,
- Şirket kurucuları ile ilişkili kuruluşlarının (konsolidasyona tabi şirketlerin) sahip olduğu,
- Şirket sermayesinin %5 ve daha fazlasına sahip olan gerçek ve tüzel kişi ortakların sahip olduğu,
- a) Şirket Yönetim Kurulu ve Denetim Kurulu Üyeleri,
b) Genel Müdür veya yetki ve görevleri itibarıyla Genel Müdüre denk veya daha üst konumlarda görev yapanlar,
c) Genel Müdür veya yetki ve görevleri itibarıyla genel müdüre denk kişilere doğrudan bağlı olarak çalışan üst düzey yöneticilerin sahip olduğu,
- Şirketlerin sandık ve vakıflarının mülkiyetindeki,
- Sermaye piyasası mevzuatı kapsamında özkaynak olarak verilenler, kredili işlemle alınarak teminata konu edilenler veya Takasbank piyasaları için teminata konu edilenler dışında teminat olarak verilen,
- Hukuken kısıtlı olan ve alım satıma konu edilemeyen,
- Yasaklı,
- Hacizli, payların fiili dolaşımdaki pay oranı tanımı dışında tutulmasından kaynaklanmaktadır.

Aradaki fark, kararda belirtilen hususların biri veya birkaçından kaynaklanabilmekte olup, Şirket tarafından bilinmesi mümkün olmamaktadır.

A grubu paylar imtiyazlı hisse senetleridir. Yönetim Kurulu üyelerinin tamamının A grubu hamiline muharrer pay sahibi paydaşların çoğunluğunun belirleyeceği adaylar arasından seçilmesi zorunludur. Genel Kurul'un gerek olağan, gerekse olağanüstü toplantılarında A grubu paylara sahip olan paydaş veya vekillerinin her pay için 50 rey hakkı, B grubu paylara sahip paydaşların veya vekillerinin ise her pay için 1 oy hakkı mevcuttur.

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (DEVAMI)

Ekli konsolide finansal tablolarda konsolidasyona dahil edilen şirketler aşağıdaki gibidir:

Şirket İsmi	Faaliyet Alanı	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
		Nominal Sermayesi	İştirak Oranı (%)	Nominal Sermayesi	İştirak Oranı (%)
Göлташ Hazır Beton ve Yapı Elemanları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Göлташ Hazır Beton)	Hazır beton Üretimi ve satışı	29.000.000	99,97	17.000.000	99,94
Göлташ Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (Göлташ Enerji)	Elektrik enerjisi Üretimi ve satışı	32.000.000	63,58	32.000.000	63,58

Ana faaliyet konusu beton, hazır beton ve betondan üretilmiş veya içine beton katılmış her türlü mamul ile inşaat sanayinde kullanılan diğer hafif beton ve yapı elemanları üretmek, kum çıkartmak, satmak, montajını yapmak, kiraya vermek ve kiraya almak olan Göлташ Hazır Beton, İstanbul'da tescilli bir sermaye şirkettir.

Ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretim tesisi kurulması, işletmeye alınması, kiralınması, elektrik enerjisi üretimi, üretilen elektrik enerjisinin ve/veya kapasitenin müşterilere satışı ile iştigal etmek olan Göлташ Enerji, İstanbul'da tescilli bir sermaye şirkettir.

Şirket bağlı ortaklıklarından Göлташ Hazır Beton'un 20 Mayıs 2013 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile esas sermayesi 12.000.000 TL artırılarak 29.000.000 TL ye çıkarılmıştır. Yapılan sermaye artırımının tamamının nakden yapılmıştır.

Özkaynak metodunun uygulandığı iştirakler;

Şirket İsmi	Faaliyet Alanı	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
		Nominal Sermayesi	İştirak Oranı (%)	Nominal Sermayesi	İştirak Oranı (%)
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Elma-Su)	Meyve suyu ve konsantresi üretimi ve satışı	8.950.000	45,00	8.950.000	45,00
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Değ. San. Tic. A.Ş. (Elmataş)	Meyve suyu ve konsantresi üretimi ve satışı	5.350.000	43,61	5.350.000	43,61

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Elma-su'nun toplam 302.019 TL, Elmataş'ın toplam 675.000 TL tutarında henüz ödenmemiş sermaye taahhüt alacağı bulunmaktadır. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Elma-su'nun ve Elmataş'ın ödenmemiş sermaye taahhüt alacağı bulunmamaktadır.

Şirket, yukarıda detayı verilen ve finansal tablolarını konsolide ettiği bağlı ortaklıkları ve iştirakleri ile beraber ilerleyen dipnotlarda "Grup" olarak ifade edilecektir. 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un yıl içinde çalışan personelinin ortalama sayısı sırasıyla 521 ve 526 kişidir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygunluk Beyanı

Şirket ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıkları, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

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

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

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

Finansal Tabloların Onaylanması

Şirket’in KGGK tarafından kabul edilen TMS/TFRS’lere uygun olarak hazırlanmış konsolide finansal tabloları 23 Ağustos 2013 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mali tabloları ve ekli finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirme yetkisi vardır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in 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 Şirket SPK’nın 7 Haziran 2013 tarihli açıklanan finansal tablo formatına uyum sağlamak amacıyla önceki dönem finansal tablolarında bazı sınıflamalar yapmıştır. Karşılaştırmalı bilgilerde yapılan değişiklikler aşağıdaki şekildedir.

2012 yılında Grup, bilançoda 6.077.528 TL tutarındaki “Gelir tahakkukları”nı diğer dönen varlıklar içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Grup yönetimi, bu tahakkukları “Ticari alacaklar” altında sınıflamıştır.

2012 yılında Grup, bilançoda 5.122.092 TL tutarındaki “Stoklar için verilen avanslar”ı, 2.710.864 TL tutarındaki “Gelecek aylara ait giderler”i, ve 69.763 TL tutarındaki “İş avansları”nı diğer dönen varlıklar içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Grup yönetimi, bu bilanço kalemlerini “Peşin ödenen giderler” altında sınıflamıştır.

2012 yılında Grup, bilançoda 710.119 TL tutarındaki “Peşin ödenen vergi ve fonlar”ı diğer dönen varlıklar içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Grup yönetimi, bu tutarları “Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar” altında sınıflamıştır.

2012 yılında Grup, bilançoda 14.630.692 TL tutarındaki “Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları”nı kısa vadeli finansal borçların içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Grup yönetimi, bu borçları “Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları” altında sınıflamıştır.

2012 yılında Grup, bilançoda 980.355 TL tutarındaki Rekabet Kurumu dava karşılığı, 283.273 TL tutarındaki personel dava karşılığı ve 97.106 TL TEİAŞ enerji bedeli gider karşılığı olmak üzere toplam 1.360.734 TL tutarındaki “Gider tahakkukları”nı diğer kısa vadeli yükümlülükler içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Grup yönetimi, bu karşılıkları “Ticari borçlar” altında sınıflamıştır.

2012 yılında Grup, bilançoda 892.472 TL tutarındaki “Personele borçlar”ı ve 508.778 TL tutarındaki “Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri”ni diğer kısa vadeli borçların içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Grup yönetimi, bu borçları “Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar” altında sınıflamıştır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi (devamı)

2012 yılında Grup, bilançoda 9.506.914 TL tutarındaki “Alınan avanslar”ı diğer kısa vadeli borçların içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Grup yönetimi, bu avansları “Ertelenmiş gelirler” altında sınıflamıştır.

2012 yılında Grup, bilançoda 31.229 TL tutarındaki “Gelecek yıllara ait gelirler”i diğer kısa vadeli yükümlülükler içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Grup yönetimi, bu borçları “Ertelenmiş gelirler” altında sınıflamıştır.

2012 yılında Grup, bilançoda 183.542 TL tutarındaki “Vergi dairesine borçlar”ı diğer kısa vadeli borçlar içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Grup yönetimi, bu borçları “Diğer kısa vadeli yükümlülükler” altında sınıflamıştır.

2012 yılında Grup, bilançoda 1.018.488 TL tutarındaki “Kullanılmamış izin karşılığı”nı diğer kısa vadeli yükümlülükler içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Grup yönetimi, bu karşılıkları “Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar” altında sınıflamıştır.

2012 yılında Grup, bilançoda 792.571 TL tutarındaki “Gider tahakkukları”nı diğer uzun vadeli yükümlülükler içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Grup yönetimi, bu tahakkukları “Uzun vadeli ticari borçlar” altında sınıflamıştır.

Grup 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren altı aylık döneme ait konsolide kar veya zarar tablosunda 5.411.075 TL tutarındaki “Faiz ve vadeli satış faiz gelirleri”ni finansal gelirler içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Grup yönetimi, bu tutarları “Esas faaliyetlerden diğer gelirler” altında sınıflamıştır.

Grup 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren altı aylık döneme ait konsolide kar veya zarar tablosunda 15.438 TL tutarındaki “Menkul kıymet satış karları”nı finansal gelirler içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Grup yönetimi, bu tutarları “Yatırım faaliyetlerinden gelirler” altında sınıflamıştır.

Grup 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren altı aylık döneme ait konsolide kar veya zarar tablosunda 1.661.197 TL tutarındaki “Faiz ve vadeli alım faiz giderleri”ni ve 115.432 TL “Teminat mektubu komisyonları”nı finansal giderler içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Grup yönetimi, bu tutarları “Esas faaliyetlerden diğer giderler” altında sınıflamıştır.

Ayrıca, 2012 yılında Grup, bilançoda 25.997.083 TL tutarındaki “Alınan çekler”i nakit ve nakit benzerlerinde sunmuştur. Cari yılda, Grup yönetimi, bu tutarı “Ticari alacaklar” altına sınıflamıştır. Bu düzeltme neticesinde, geçmiş dönem nakit akım tablosu da yeniden düzenlenmiştir.

Özel Hesap Dönemi

Şirket’in iştirakleri olan Elma-Su ve Elmataş, T.C. Maliye Bakanlığı’ndan aldığı izin çerçevesinde, 1 Temmuz - 30 Haziran dönemini özel hesap dönemi olarak seçmişlerdir. Ekli konsolide finansal tablolarda ise, bu iştiraklerin 1 Ocak - 31 Aralık normal hesap dönemine göre yeniden düzenlenmiş sonuçları dikkate alınmıştır.

Kullanılan Para Birimi

Şirket’in her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları 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 SPK 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. Dolayısıyla, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihli bilançolarda yer alan parasal olmayan aktif ve pasifler ve sermaye dahil özkaynak kalemleri, 31 Aralık 2004 tarihine kadar olan girişlerin 31 Aralık 2004 tarihine kadar endekslenmesi, bu tarihten sonra oluşan girişlerin nominal değerleriyle taşınmasıyla hesaplanmıştır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esasları

(i) Bağlı Ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Şirket'in, doğrudan veya diğer bağlı ortaklıkları vasıtasıyla, sermaye ve yönetim ilişkileri çerçevesinde % 50'den fazla oranda hisseye, oy hakkına veya yönetim çoğunluğunu seçme hakkına veya yönetim çoğunluğuna sahip olduğu işletmelerdir. Grup, bağlı ortaklık konumundaki şirketlerin finansal ve operasyonel politikalarını yürütme gücüne sahip olmasına bağlı olarak, bağlı ortaklığın faaliyet sonuçlarından pay alır. Şirket'in, 1 nolu bilanço dipnotunda detayı verilen söz konusu bağlı ortaklıkları tam konsolidasyona tabi tutulmuştur.

(ii) İştirakler

Şirketin finansal ve operasyonel faaliyetleri üzerinde önemli bir etkiye sahip olduğu fakat herhangi bir kontrole sahip olmadığı iştirakler, bu etkilerin başladığı tarih ile etkilerin bitiş tarihi arasında özsermaye esasına göre muhasebeleştirilir. Şirket'in direkt veya dolaylı olarak % 20 ila % 50 arasında iştirak ettiği ve 1 nolu bilanço dipnotunda detayı verilen şirketlerin finansal tabloları özkaynak yöntemine göre konsolidasyona tabi tutulmuştur. Özkaynak yönteminde iştirak net varlık tutarıyla konsolide bilançoda gösterilmiş ve faaliyeti sonucunda ortaya çıkan Şirket payı konsolide gelir tablosuna dahil edilmiştir.

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Şirket, cari yıl içerisinde standartlardaki değişikliklerin etkileri nedeniyle muhasebe politikalarında bir takım değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin detayı Not 2.4'de verilmiştir.

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. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

Aşağıdaki yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar Grup tarafından uygulanmış ve bu konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarlara ve yapılan açıklamalara etkisi olmuştur. Bu özet konsolide finansal tablolarda uygulanmış fakat raporlanan tutarlar üzerinde etkisi olmayan diğer standart ve yorumların detayları da ayrıca bu bölümün ilerleyen kısımlarında açıklanmıştır.

(a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları etkileyen TFRSlerde yapılan değişiklikler

TMS 1 (Değişiklikler) Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu

TMS 1 (Değişiklikler) *Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu* 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. Söz konusu değişiklikler, kapsamlı gelir tablosu ile gelir tablosunu yeniden tanımlamaktadır. TMS 1'de yapılan değişiklikler uyarınca 'kapsamlı gelir tablosu' ifadesi 'kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu' ve 'gelir tablosu' ifadesi 'kar veya zarar tablosu' olarak değiştirilmiştir. TMS 1'de yapılan değişiklikler uyarınca kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun tek bir tabloda ya da birbirini izleyen iki ayrı tabloda sunumuna izin veren açıklamalar aynı kalmıştır. Ancak TMS 1'de yapılan değişiklikler uyarınca diğer kapsamlı gelir kalemleri iki gruba ayrılır: (a) sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılmayacak kalemler ve (b) bazı özel koşullar sağlandığında sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılacak kalemler. Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergiler de aynı şekilde dağıtılacak olup söz konusu değişiklikler, diğer kapsamlı gelir kalemlerinin vergi öncesi ya da vergi düşüldükten sonra sunumu ile ilgili açıklamaları değiştirmemiştir. Bu değişiklikler geriye dönük olarak uygulanabilir. Yukarıda bahsi geçen sunum ile ilgili değişiklikler haricinde, TMS 1'deki değişikliklerin uygulanmasının kar veya zarar, diğer kapsamlı gelir ve toplam kapsamlı gelir üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları etkileyen TFRSlerde yapılan değişiklikler (devamı)

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

TMS 19'a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. En önemli değişiklik tanımlanmış fayda yükümlülükleri ve plan varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. Değişiklikler, tanımlanmış fayda yükümlülüklerinde ve plan varlıklarının gerçeğe uygun değerlerindeki değişim olduğunda bu değişikliklerin kayıtlara alınmasını gerektirmekte ve böylece TMS 19'un önceki versiyonunda izin verilen 'koridor yöntemi'ni ortadan kaldırmakta ve geçmiş hizmet maliyetlerinin kayıtlara alınmasını hızlandırmaktadır. Değişiklikler, konsolide bilançolarda gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların arasında diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. Buna ek olarak, TMS 19'un bir önceki baskısında açıklanan plan varlıklarından elde edilecek tahmini getiriler ile plan varlıklarına ilişkin faiz gideri yerine tanımlanmış net fayda yükümlülüğüne ya da varlığına uygulanan indirim oranı sonucu hesaplanan 'net bir faiz' tutarı kullanılmıştır. TMS 19'a yapılan değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmalıdır.

(b) 2013 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS'lerde yapılan aşağıda belirtilen değişiklikler cari dönemde uygulanmış ve konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde bir etkisi olmamıştır.

- Konsolidasyon, müşterek anlaşmalar, işbirlikler ve bunların sunumuyla ilgili yeni ve revize edilmiş standartlar
- TFRS 13 *Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri*
- TMS 1 (Değişiklikler) *Finansal Tabloların Sunumu* (Mayıs 2012'de yayımlanan *Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi*'nin bir parçası olarak)
- TFRS 7 (Değişiklikler) *Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi ve Bunlarla İlgili Açıklamalar*
- Mayıs 2012'de yayımlanan *Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi*
- TFRS Yorum 20 *Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri*

(c) 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 9 ²	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) ²	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>
TMS 32 (Değişiklikler) ¹	<i>Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi</i>

¹ 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

2.5 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Grup 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemi boyunca muhasebe politikalarının uygulanması sırasında 31 Aralık 2012 tarihli konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanmış olan kararları uygulamaya devam etmiştir.

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolar, detayları Not 2.4'de açıklanan yeni ve revize standartların etkileri dışında, 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden gösterilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

1 Ocak - 30 Eylül 2013 tarihleri itibarıyla:

	1 Ocak - 30 Eylül 2013				
	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	179.813.113	29.988.811	40.866.223	(19.418.304)	231.249.843
<i>Dış müşterilerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>163.101.202</i>	<i>29.782.535</i>	<i>38.366.106</i>	<i>-</i>	<i>231.249.843</i>
<i>Konsolidasyona tabi iştiraklerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>16.711.911</i>	<i>206.276</i>	<i>2.500.117</i>	<i>(19.418.304)</i>	<i>-</i>
Satışların maliyeti (-)	(121.550.500)	(30.702.218)	(15.694.268)	20.002.770	(147.944.216)
Brüt kar / (zarar)	58.262.613	(713.407)	25.171.955	584.466	83.305.627
Genel yönetim giderleri	(10.859.273)	(380.182)	(3.874.567)	(114.146)	(15.228.168)
Pazarlama giderleri	(26.947.387)	(183.712)	-	-	(27.131.099)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	2.668.639	472.244	54.172	(370.268)	2.824.787
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(2.626.522)	(655.332)	(657.266)	-	(3.939.120)
Esas faaliyet karı / (zararı)	20.498.070	(1.460.389)	20.694.294	100.052	39.832.027
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	71.247	6.086	-	-	77.333
Özkaynak yöntemiyle geçirilen					
Yatırımların kar/(zararlarındaki) paylar	-	-	-	(1.444.356)	(1.444.356)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	20.569.317	(1.454.303)	20.694.294	(1.344.304)	38.465.004
Finansal gelirler	8.378.478	296.781	5.588.173	(229.981)	14.033.451
Finansal giderler (-)	(3.037.307)	(584.106)	(23.505.208)	-	(27.126.621)
VERGİ ÖNCESİ KARI	25.910.488	(1.741.628)	2.777.259	(1.574.285)	25.371.834
Dönem vergi gideri	(6.830.271)	-	(496.028)	-	(7.326.299)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	305.133	-	30.589	-	335.722
DONEM KARI	19.385.350	(1.741.628)	2.311.820	(1.574.285)	18.381.257
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	5.008.003	17.344	2.666.011	-	7.691.358
Amortisman gideri ve itfa payı	(10.114.554)	(108.874)	(7.718.732)	-	(17.942.160)
30 Eylül 2013					
	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	360.623.063	26.093.387	224.615.427	(122.133.484)	489.198.393
Bölüm yükümlülükleri	(51.635.347)	(19.603.146)	(116.991.221)	16.037.798	(172.191.916)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden gösterilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

1 Temmuz - 30 Eylül 2013 tarihleri itibariyle:

	1 Temmuz - 30 Eylül 2013				
	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	62.972.490	12.427.272	5.855.316	(6.835.489)	74.419.589
<i>Dış müşterilerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>56.199.471</i>	<i>12.364.802</i>	<i>5.855.316</i>	<i>-</i>	<i>74.419.589</i>
<i>Konsolidasyona tabi iştiraklerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>6.773.018</i>	<i>62.470</i>	<i>-</i>	<i>(6.835.489)</i>	<i>-</i>
Satışların maliyeti (-)	(40.213.924)	(11.825.297)	(5.638.081)	7.023.296	(50.654.006)
Brüt kar / (zarar)	22.758.565	601.975	217.235	187.807	23.765.583
Genel yönetim giderleri	(5.109.131)	821.898	(1.653.449)	-	(5.940.682)
Pazarlama giderleri	(6.633.416)	(44.507)	-	-	(6.677.923)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1.135.429	(22.526)	(110.157)	(187.807)	814.939
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(523.486)	(79.046)	(491.051)	-	(1.093.583)
Esas faaliyet karı / (zararı)	11.627.961	1.277.794	(2.037.422)	-	10.868.334
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	-	-	-	-	-
Özkaynak yöntemiyle geçirilenen					
Yatırımların kar/(zararlarındaki) paylar	-	-	-	(555.454)	(555.454)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	11.627.961	1.277.794	(2.037.422)	(555.454)	10.312.880
Finansal gelirler	3.168.471	186.191	2.489.702	-	5.844.364
Finansal giderler (-)	(1.199.713)	(168.609)	(11.760.439)	-	(13.128.761)
VERGİ ÖNCESİ KARI	13.596.719	1.295.376	(11.308.159)	(555.454)	3.028.483
Dönem vergi gideri	(3.603.639)	-	2.114.640	-	(1.488.999)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	(212.450)	-	133.441	-	(79.009)
DONEM KARI	9.780.630	1.295.376	(9.060.078)	(555.454)	1.460.475
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	3.137.819	-	490.207	-	3.628.026
Amortisman gideri ve itfa payı	(3.218.902)	(31.131)	(2.653.869)	-	(5.903.902)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden gösterilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

1 Ocak – 30 Eylül 2012 tarihleri itibariyle:

	1 Ocak - 30 Eylül 2012				
	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	154.207.265	49.292.930	49.840.553	(27.907.360)	225.433.388
<i>Dış müşterilerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>129.093.613</i>	<i>46.499.222</i>	<i>49.840.553</i>	<i>-</i>	<i>225.433.388</i>
<i>Konsolidasyona tabi iştiraklerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>25.113.652</i>	<i>2.793.708</i>	<i>-</i>	<i>(27.907.360)</i>	<i>-</i>
Satışların maliyeti (-)	(108.336.782)	(51.119.663)	(16.964.201)	24.909.839	(151.510.807)
Brüt kar / (zarar)	45.870.483	(1.826.733)	32.876.352	(2.997.521)	73.922.581
Genel yönetim giderleri	(6.388.075)	(1.411.696)	(3.133.919)	154.479	(10.779.211)
Pazarlama giderleri	(27.469.955)	(445.986)	-	3.134.922	(24.781.019)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	4.757.276	1.337.729	869.871	(228.784)	6.736.092
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(6.408.854)	(1.165.762)	(80.634)	-	(7.655.250)
Esas faaliyet karı / (zararı)	10.360.875	(3.512.448)	30.531.670	63.096	37.443.193
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	15.438	-	-	-	15.438
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	-	-	-	(155.278)	(155.278)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	10.376.313	(3.512.448)	30.531.670	(92.182)	37.303.353
Finansal gelirler	1.830.047	-	10.601.337	695.652	13.127.036
Finansal giderler (-)	(2.734.870)	-	(8.468.138)	(915.343)	(12.118.351)
VERGİ ÖNCESİ KARI	9.471.490	(3.512.448)	32.664.869	(311.873)	38.312.038
Dönem vergi gideri	(3.170.433)	-	(5.340.117)	-	(8.510.550)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	1.106.086	-	(1.148.515)	-	(42.429)
DÖNEM KARI	7.407.143	(3.512.448)	26.176.237	(311.873)	29.759.059
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	3.555.837	130.093	2.908.742	6.514	6.601.186
Amortisman gideri ve itfa payı	(10.373.871)	(101.886)	(7.954.519)	84.457	(18.345.819)
	31 Aralık 2012				
	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	347.178.599	21.746.179	214.920.504	(110.819.894)	473.025.388
Bölüm yükümlülükleri	50.660.748	25.514.311	109.608.118	(18.720.804)	167.062.373

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden gösterilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

1 Temmuz – 30 Eylül 2012 tarihleri itibariyle:

	1 Temmuz - 30 Eylül 2012				
	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	52.433.664	19.388.998	7.740.864	(11.265.271)	68.298.255
<i>Dış müşterilerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>42.266.526</i>	<i>18.290.865</i>	<i>7.740.864</i>	<i>-</i>	<i>68.298.255</i>
<i>Konsolidasyona tabi iştiraklerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>10.167.138</i>	<i>1.098.133</i>	<i>-</i>	<i>(11.265.271)</i>	<i>-</i>
Satışların maliyeti (-)	(38.651.958)	(18.581.225)	(5.178.340)	9.951.422	(52.460.101)
Brüt kar / (zarar)	13.781.706	807.773	2.562.524	(1.313.849)	15.838.154
Genel yönetim giderleri	(2.170.057)	(572.721)	(1.255.667)	136.186	(3.862.259)
Pazarlama giderleri	(9.253.481)	(103.730)	-	1.352.428	(8.004.783)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	136.865	122.880	38.763	196.126	494.634
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(2.586.344)	(69.239)	(2.047)	(391.593)	(3.049.223)
Esas faaliyet karı / (zararı)	(91.311)	184.963	1.343.573	(20.702)	1.416.523
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	4.038	-	-	-	4.038
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	-	-	-	(118.018)	(118.018)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	(87.273)	184.963	1.343.573	(138.720)	1.302.543
Finansal gelirler	1.108.783	423.015	2.140.816	-	3.672.614
Finansal giderler (-)	(799.289)	(507.781)	(3.838.706)	-	(5.145.776)
VERGİ ÖNCESİ KARI	222.221	100.197	(354.317)	(138.720)	(170.619)
Dönem vergi gideri	(556.305)	-	471.586	-	(84.719)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	397.966	-	(273.712)	-	124.254
DÖNEM KARI	63.882	100.197	(156.443)	(138.720)	(131.084)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	2.366.715	13.029	307.637	(1.124)	2.686.257
Amortisman gideri ve itfa payı	(6.906.747)	(38.370)	(2.435.031)	26.595	(9.353.553)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

Grup'un raporlanabilir bölümleri aynı zamanda tam konsolidasyon kapsamındaki ayrı şirket faaliyetlerini göstermektedir. Bu bağlamda şirketler arasındaki işlemler piyasa koşullarına uygun şekilde gerçekleştirilmektedir.

Raporlanabilir bölümler arasındaki elimine edilen işlemler büyük ölçüde Göltaş Çimento ve Göltaş Hazır Beton'un birbirlerine mal alım satımlarından kaynaklanmaktadır.

30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 itibarıyla sona eren yıllar içerisinde; konsolidasyon kapsamındaki Göltaş Çimento ve Göltaş Hazır Beton'un Göltaş Enerji'den herhangi bir elektrik alımı bulunmamaktadır.

30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 itibarıyla sona eren hesap döneminde yurtdışı satış tutarlarının ülke bazında detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012
Libya	42.677.381	5.162.731
Liberya	11.822.745	11.601.652
Kamerun	5.948.402	12.066.250
Kongo Cumhuriyeti	10.799.187	8.484.304
Kıbrıs	507.816	-
Brezilya	-	8.508.498
Rusya	-	8.371.655
Malta	-	3.231.632
Mısır	-	3.102.962
Diğer	-	3.447.893
Toplam yurt dışı satışlar	71.755.531	63.977.577

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren hesap döneminde yurt dışı satışların tamamı Çimento raporlama bölümü tarafından gerçekleştirilmiştir.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık hesap döneminde Grup'un konsolide gelir tablosunda yer alan hasılatın %9,45'lik kısmı Çimento raporlama bölümüne dahil olan bir müşteriden oluşmaktadır. Ayrıca toplam konsolide hasılatın %13'lük kısmını ise TEİAŞ'a yapılan satışlar oluşturmakta ve bu satışlar Enerji raporlama bölümü tarafından elde edilmektedir. Göltaş Enerji'nin 2012 yılının ilk dokuz aylık döneminde ürettiği elektrik enerjisinin %92'ünün alıcısı TEİAŞ'tır.

Göltaş Enerji'nin ürettiği elektrik enerjisinin 2013 yılının ilk 9 aylık dönemi itibarıyla %77'sinin alıcısı TEİAŞ, kalan kısmının alıcısı Enerji'nin satılmaya hazır finansal varlıklarından olan Orma Orman Mahsulleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.'dir ("Orma"). Göltaş Enerji'nin ürettiği elektrik enerjisinin 2012 yılının ilk 9 aylık dönemi itibarıyla %92'sinin alıcısı TEİAŞ, %7'si Grup'un satılmaya hazır finansal varlıklarından olan Orma'dır.

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle nakit ve nakit benzeri değerler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kasa	25.839	37.778
Bankadaki nakit	33.595.432	41.271.130
Vadeli mevduat	30.468.075	40.437.173
Vadesiz mevduat	3.127.358	833.957
Diğer hazır değerler	403.423	477.579
	<u>34.024.694</u>	<u>41.786.487</u>

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki vadeli mevduatların tümü kısa vadeli olup, vadeleri bilanço tarihi itibariyle üç aydan kısadır.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle vadeli mevduatların etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
TL vadeli mevduatlar	% 5,00 - % 7,80	% 4,75 - % 9,00
Yabancı para vadeli mevduatlar	% 2,75 - % 3,50	% 2,80 - % 3,20

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle bloke mevduat bulunmamaktadır.

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Grup'un 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle kısa vadeli finansal yatırımları bulunmamaktadır.

Bağlı Ortaklıklar	İştirak Oranı (%)	30 Eylül 2013	İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2012
Akdeniz Sigorta A.Ş.	50,00	7.069.845	50,00	7.069.845
Eksi: Değer Düşüklüğü Karşılığı		(7.069.845)		(7.069.845)
		-		-

Akdeniz Sigorta gayri faal olup, Şirket'in pay sahipliğinin sona ermesi hukuki prosedürler dolayısıyla gerçekleşmemiştir. Bu sebeplerden dolayı Akdeniz Sigorta ile ilgili bağlı ortaklık tutarı ilişikteki konsolide finansal tablolarda enflasyona göre düzeltilmiş değeri ile gösterilmiş olup, tamamı için 2001 yılında değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	İştirak Oranı (%)	30 Eylül 2013	İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2012
Orma Orman Mahsulleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	15,00	7.116.949	15,00	7.116.949
Aksu Enerji ve Ticaret A.Ş. (*)	6,62	3.451.907	6,62	2.788.079
Göldağ Göller Bölgesi Çimento ve Çimento Mamulleri Dağıtım,Pazarlama ve Tanzimi Ticaret Ltd.Şti.(Göldağ) (**)	95,00	220.238	95,00	220.238
		10.789.094		10.125.266

(*) Şirket tarafından % 6,62 sermaye payına sahip olunan iştirakin 30 Eylül 2013 tarihi itibariyle makul değeri, İstanbul Menkul Kıymetler Borsası (İMKB)'nda işlem görmesi nedeniyle, BİST tarafından açıklanan güncel emirler arasındaki bekleyen en iyi alış emri olan 6,24 TL (31 Aralık 2012: 5,04 TL) birim fiyat üzerinden hesaplanmıştır.

Şirket'in satılmaya hazır iştiraki olan Aksu'nun 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde BİST'te oluşan birim hisse fiyatlarına göre hesaplanan makul değerleri arasındaki fark ilişikteki finansal tablolarda özsermaye hesap grubunda değer artış fonları hesap grubunda ve diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmiştir.

(**) Şirket'in %95 oranında iştirak ettiği bağlı ortaklığı olan Göldağ faaliyet hacminin düşük olması ve konsolide finansal tablolara etkisinin önemli olmaması nedeniyle ilişikteki konsolide finansal tablolarda enflasyona göre düzeltilmiş maliyet bedeli ile gösterilmiş ve satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Konsolidasyona dahil edilmeyen söz konusu şirketin varlık, yükümlülük, özkaynak, hasılat ve kar/(zarar) bilgileri aşağıda belirtilmiştir;

	Aktif Toplam	Yükümlülük Toplamı	Özkaynak	Hasılat	Net Dönem Karı / (Zararı)
30 Eylül 2013	564.495	3.110	561.385	-	5.290
31 Aralık 2012	557.019	924	556.095	-	8.995

6. FİNANSAL BORÇLAR

Grup'un 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla kısa ve uzun vadeli finansal borçlarının ve uzun vadeli finansal borçlarının kısa vadeli kısımlarının tutarları aşağıdaki gibidir:

Banka adı	Orijinal para birimi	Yıllık faiz oranı %	30 Eylül 2013	
			Kısa vadeli	Uzun vadeli
Akbank	Avro	%5 + Euribor	22.419.558	87.660.301
Akbank	TL	%0,73	391.862	239.214
Garanti Bankası (*)	Avro	%12,24	56.744	-
TEB (*)	TL	%12,36	153.892	174.008
Garanti Bankası	TL	%0,00 (**)	1.187.154	-
Akbank (*)	TL	%8,76	77.872	255.668
			24.287.082	88.329.191

(*) Grup'un Garanti Bankası, TEB ve Akbank'dan sırasıyla kullandığı 20.646 Avro (56.744 TL), 327.900 TL ve 333.540 TL tutarlarındaki krediler taşıt alımları için kullanılmıştır.

(**) Grup'un Garanti Bankası Isparta Şubesi'nden kullandığı 1.187.154 TL tutarındaki kredi kurum ödemeleri için kullanılmıştır ve faiz uygulanmamaktadır.

Göлтаş Enerji'nin 22 Şubat 2013 tarihinde Akbank T.A.Ş. Antalya Şubesi'nden kullandığı 9.090.909 Euro tutarında kredisi bulunmaktadır.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Grup'un kullanmış olduğu banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	Anapara
Birinci yılda ödenecekler	24.287.082
İkinci yılda ödenecekler	22.274.915
Üçüncü yılda ödenecekler	22.098.357
Dördüncü yılda ödenecekler	22.045.598
Beşinci ve sonraki yıllarda ödenecekler	21.910.321
	112.616.273

Grup'un 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla kısa ve uzun vadeli finansal borçlarının ve uzun vadeli finansal borçlarının kısa vadeli kısımlarının tutarları aşağıdaki gibidir:

Banka adı	Orijinal para birimi	Yıllık faiz oranı %	31 Aralık 2012	
			Kısa vadeli	Uzun vadeli
Akbank T.A.Ş.	Avro	%5 + Euribor	30.917.549	57.440.925
Akbank T.A.Ş.	Avro	%6,9	7.055.100	-
Garanti Bankası (*)	Avro	%13	261.130	-
Garanti Bankası (*)	TL	%18 - %19	10.418	-
TEB (*)	TL	%12	140.347	291.181
			38.384.544	57.732.106

(*) Grup'un Garanti Bankası ve TEB'ten sırasıyla kullandığı 111.039 Avro (261.130 TL), 10.418 TL ve 431.528 TL tutarlarındaki krediler taşıt alımları için kullanılmıştır.

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Grup'un kullanmış olduğu banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	Anapara
Birinci yılda ödenecekler	38.384.544
İkinci yılda ödenecekler	14.534.077
Üçüncü yılda ödenecekler	14.507.874
Dördüncü yılda ödenecekler	14.375.385
Beşinci ve sonraki yıllarda ödenecekler	14.314.770
	96.116.650

Finansal borçlara ilişkin verilen teminat, rehin ve ipotekler Not 13'te açıklanmıştır.

7. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Grup'un ilişkili taraflarla olan bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan alacaklar	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	Alacaklar		Alacaklar	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	19.207.252	23.042.664	11.565.991	5.839.596
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	92.394	-	105.994	-
Göl Yatırım Holding A.Ş.	-	100	-	-
Göldağ Göller Bölgesi Çimento ve Çimento Mamulleri Dağıtım, Pazarlama ve Tanzimi Ticaret Ltd. Şti.	-	-	1.161	-
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.S.	-	-	365	-
	19.299.646	23.042.764	11.673.511	5.839.596

(*) 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla ticari Orma bakiyesi 57.671 TL (31 Aralık 2012: 435.094 TL) tutarında vade farkı, ticari olmayan Orma bakiyesi 547.121 TL (31 Aralık 2012: 297.186 TL) tutarında vade farkı ile 71.247 TL (31 Aralık 2012: 71.880 TL) tutarında temettü alacağı içermektedir.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kaynaklanan şüpheli alacaklar bulunmamaktadır.

İlişkili taraflara borçlar	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	Borçlar		Borçlar	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<i>Ortaklara borçlar</i>				
Göl Yatırım Holding A.Ş.	9.384	-	-	15.074
Şevket Demirel	-	-	-	73.488
Neslihan Demirel	-	-	-	7.824
Diğer (*)	-	-	-	698.510
<i>İlişkili taraflara borçlar</i>				
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	137.367	-	80.540	-
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd	24.123	-	-	-
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.S.	-	-	256	-
	170.874	-	80.796	794.896

(*) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 698.510 TL tutarındaki ortaklara olan ticari olmayan borç, ödenmemiş temettü borcunu temsil etmektedir.

7. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

Grup ilişkili taraflarla yaptığı işlemler neticesinde aşağıda belirtilen gelirleri elde etmiş ve muhtelif giderlere katlanmıştır. Bu işlemlerin şirket bazında detayı aşağıda özetlendiği gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2013			1 Ocak - 30 Eylül 2012		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
<i>Alımlar</i>						
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3.563	19.700	659.130	-	-	309.532
Göl Yatırım Holding A.Ş.	-	-	909.813	-	-	484.048
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.S.	-	-	-	-	7.646	-
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	-	213.446	17.937	-	-	-
	<u>3.563</u>	<u>233.146</u>	<u>1.586.880</u>	<u>-</u>	<u>7.646</u>	<u>793.580</u>

	1 Ocak - 30 Eylül 2013			1 Ocak - 30 Eylül 2012		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
<i>Satışlar</i>						
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	9.191.863	-	1.384.195	5.833.824	-	425.831
Göl Yatırım Holding A.Ş.	-	-	-	-	-	70.086
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.S.	1.933	-	506	-	-	613
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	39.436	4.861	-	13.176	2.807	-
	<u>9.233.232</u>	<u>4.861</u>	<u>1.384.701</u>	<u>5.847.000</u>	<u>2.807</u>	<u>496.530</u>

(*) 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Orma ile olan diğer işlemlerin 275.329 TL (30 Eylül 2012: 287.409 TL) tutarındaki kısmı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

Grup'un ortak masrafları Orma ve Gölyatırım bünyesinde toplanmakta ve daha sonra makul dağıtım anahtarları ile yararlanan taraflara dağıtılmaktadır.

Göl Yatırım Holding bünyesinde oluşan ortak masraflar ise, şirketlerin aktif büyüklüğü, cirosu ve vergi öncesi karları esas alınarak dağıtımına tabi tutulmaktadır.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ticari olmayan alacaklara uygulanan faiz oranı olarak 3 büyük bankanın ortalama mevduat faiz oranı kullanılmaktadır.

Üst yönetim kadrosuna ve yönetim kuruluna ait ücretler ve menfaatler toplamı:

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla üst yönetim kadrosuna ve yönetim kurulu üyelerine ödenen ücretler ve sağlanan menfaatler 4.618.480 TL'dir (30 Eylül 2012: 4.262.486 TL). Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar maaş ve primlerden oluşmaktadır.

8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	50.008.779	45.860.103
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 7)	19.299.646	11.673.511
Alacak senetleri	23.547.209	30.125.223
Gelir tahakkukları	1.008.399	6.077.528
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(15.431.218)	(15.296.151)
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)	(598.310)	(327.151)
	<u>77.834.505</u>	<u>78.113.063</u>

Satış karşılığında nakit veya nakit benzerlerinin alındığı durumlarda, hâsılat söz konusu nakit veya nakit benzerlerinin tutarıdır. Ancak, Grup satışlarını büyük ölçüde vadeli olarak gerçekleştirilmekte ve satış bedelinin makul değeri, alacakların kalan vade üzerinden bugünkü değerine indirgenmesi suretiyle bulunmaktadır. Alacakların bugünkü değerinin belirlenmesinde TL için ortalama % 7,18 (31 Aralık 2012: TL için % 5,97) ilgili mal veya hizmetin peşin satış fiyatına indirgeyen faiz oranları kullanılmıştır. Alacak bedelinin nominal değeri ile bu şekilde bulunan makul değer arasındaki fark, vade farkı gideri olarak ilgili dönemlere yansıtılmaktadır.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ticari alacakların yurtiçi satışlarda tahsil süresi sırasıyla ortalama 104 gün ve 127 gündür. 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla yurtdışı satışlar peşin olarak gerçekleştirilmiştir. Alacaklara karşılık olarak alınan teminatların niteliği ve tutarları aşağıdaki gibidir:

	Döviz cinsi	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Alınan ipotekler	TL	15.874.900	15.834.900
Alınan teminat mektupları	TL	10.178.000	11.818.000
	ABD Doları	3.823.400	3.565.200
Alınan teminat çekleri	TL	300.000	300.000
	ABD Doları	-	1.604.340
Alınan teminat senetleri	TL	345.000	345.000
		<u>30.521.300</u>	<u>33.467.440</u>

8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (DEVAMI)

a) Ticari Alacaklar (devamı)

Grup sorunlu hale gelen ticari alacakları için müşteri bazında şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Karşılık tutarları, ilgili müşterilerin geri ödeme yapamayacağı veya söz konusu alacaklar için alınmış olan teminatların değerinin gerçekleştirilemeyeceği düşünülen alacakları kapsar. Şüpheli alacak karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012
Açılış bakiyesi	15.296.151	15.087.277
Yıl içindeki artış (Not 16)	353.538	197.740
Yıl içinde yapılan tahsilatlar (-)	(218.471)	(194.469)
Kapanış bakiyesi	15.431.218	15.090.548

b) Ticari Borçlar

Grup'un 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	28.804.968	35.280.236
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 7)	170.874	80.796
Gider tahakkukları	167.763	1.360.734
Ertelenmiş finansman giderleri	(156.737)	(132.391)
	28.986.868	36.589.375
Uzun vadeli ticari borçlar		
Gider tahakkukları	808.770	792.571
	808.770	792.571

Alımlar karşılığında nakit veya nakit benzerlerinin ödendiği durumlarda, maliyet söz konusu nakit veya nakit benzerlerinin tutarıdır. Ancak, Grup alımlarını büyük ölçüde vadeli olarak gerçekleştirilmekte ve alış bedelinin makul değeri, borçların kalan vade üzerinden bugünkü değerine indirgenmesi suretiyle bulunmaktadır. Borçların bugünkü değerinin belirlenmesinde TL için ortalama % 7,18, ABD Doları için %0,20 (31 Aralık 2012: TL için %5,83 ABD Doları için %0,20) ilgili mal veya hizmetin peşin alış fiyatına indirgeyen faiz oranları kullanılmıştır. Alış bedelinin nominal değeri ile bu şekilde bulunan makul değer arasındaki fark, faiz geliri olarak ilgili dönemlere yansıtılmaktadır.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Grup'un borçlarının ödeme vadesi yurtiçi alımlarda TKİ kömür alımları için 90 gün, elektrik alımları için 15 gün ve diğer alımlar için 30, 45 ve 60 gün, yurtdışı alımlar ise peşin olarak gerçekleştirilmektedir. Petrokok alımları için ödeme vadesi 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle 45 gündür.

Grup ticari faaliyetleri çerçevesinde; tedarikçilerden yaptıkları alımlarda yapılan sözleşme çerçevesinde avans ödemesi yapmakta, bu avans ödemelerine ve alımların zamanında teslimine karşı tedarikçilerinden teminatlar almaktadır. Bahsi geçen dönemdeki yüksek tutarlı teminatların önemli kısmı Göltaş Enerji'nin Eşen I projesine ilişkin tedarikçilerden alınan teminatlardan oluşmaktadır. Grup'un satıcılarından aldığı teminatların detayı aşağıda belirtilmiştir:

8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (DEVAMI)

b) Ticari Borçlar (devamı)

	Döviz cinsi	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Alınan teminat mektupları	TL	10.220.861	4.092.448
	Avro	376.604	1.212.575
	ABD Doları	153.274	2.687.949
Alınan teminat senetleri	TL	1.435.350	539.850
	Avro	527.435	572.100
	ABD Doları	23.265	12.835
Alınan teminat çekleri	TL	547.100	459.500
	Avro	185.006	462.109
	ABD Doları	1.853.400	-
		<u>15.322.296</u>	<u>10.039.366</u>

9. STOKLAR

Grup'un stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
İlk madde	24.445.797	17.476.572
Yarı mamuller	14.479.470	8.903.702
Mamuller	2.406.937	2.871.597
Diğer stoklar	710.859	223.494
	<u>42.043.063</u>	<u>29.475.365</u>

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Stok alımı için verilen sipariş avansları	7.877.229	5.122.092
Gelecek aylara ait giderler	3.500.476	2.710.864
İş avansları	108.202	69.763
	<u>11.485.907</u>	<u>7.902.719</u>

b) Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Gelecek yıllara ait giderler	860.145	-
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	500.234	101.164
	<u>1.360.379</u>	<u>101.164</u>

c) Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Alınan sipariş avansları	3.398.545	9.506.914
Gelecek yıllara ait gelirler	1.419	31.229
	<u>3.399.964</u>	<u>9.538.143</u>

11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Grup'un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir;

İştirakler	İştirak Oranı (%)	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Elma - Su	% 45,00	2.458.657	3.865.264
Elmataş	% 43,61	222.754	260.503
		<u>2.681.411</u>	<u>4.125.767</u>

İştiraklerin yıl içindeki hareketi aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
Dönem başı 1 Ocak	4.125.767	4.237.468
Elma- Su karından / zararından alınan pay	(1.406.607)	(425.324)
Elmataş karından / zararından alınan pay	(37.749)	270.046
	<u>2.681.411</u>	<u>4.082.190</u>

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yukarıdaki iştiraklere ilişkin varlık, yükümlülük, özkaynak, hasılat ve kar zarar bilgileri aşağıda belirtilmiştir;

Elma - Su	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Toplam varlıklar	23.916.642	16.973.276
Toplam yükümlülükler	18.452.959	8.401.385
Özkaynak	5.463.683	8.571.891
Hasılat	3.593.519	10.719.654
Dönem Karı / (Zararı)	(3.125.793)	(827.120)

Elmataş	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Toplam varlıklar	3.082.547	2.030.447
Toplam yükümlülükler	2.571.761	1.432.996
Özkaynak	510.786	597.451
Hasılat	1.568.540	11.042.294
Dönem Karı / (Zararı)	(86.560)	614.999

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden gösterilmiştir.)

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi ve arsalar	Yer altı ve yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve Teçhizatlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Özel Maliyetler	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>									
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	3.128.050	163.242.481	64.408.864	486.668.732	82.370.749	50.086.816	1.387.951	1.000.379	852.294.022
Alımlar	210.000	1.075.848	47.883	1.231.696	1.022.724	314.758	3.714.944	36.896	7.654.749
30 Eylül 2013 kapanış bakiyesi	<u>3.338.050</u>	<u>164.318.329</u>	<u>64.456.747</u>	<u>487.900.428</u>	<u>83.393.473</u>	<u>50.401.574</u>	<u>5.102.895</u>	<u>1.037.275</u>	<u>859.948.771</u>
<u>Birikmiş amortismanlar</u>									
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	-	(38.839.142)	(27.847.353)	(376.809.766)	(78.911.675)	(46.286.123)	-	(595.704)	(569.289.763)
Dönem gideri	-	(3.883.210)	(1.641.584)	(9.801.215)	(905.615)	(747.322)	-	(171.715)	(17.150.661)
30 Eylül 2013 kapanış bakiyesi	<u>-</u>	<u>(42.722.352)</u>	<u>(29.488.937)</u>	<u>(386.610.981)</u>	<u>(79.817.290)</u>	<u>(47.033.445)</u>	<u>-</u>	<u>(767.419)</u>	<u>(586.440.424)</u>
30 Eylül 2013 itibarıyla net defter değeri	<u>3.338.050</u>	<u>121.595.977</u>	<u>34.967.810</u>	<u>101.289.447</u>	<u>3.576.183</u>	<u>3.368.129</u>	<u>5.102.895</u>	<u>269.856</u>	<u>273.508.347</u>

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dönem itibarıyla sabit kıymet girişlerine ilişkin aktifleştirilen kur farkları ve faiz giderleri bulunmamaktadır.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerindeki toplam sigorta tutarı 678.231.570TL'dir. (88.651.522 Avro, 434.581.727 TL)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden gösterilmiştir.)

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (DEVAMI)

	Arazi ve arsalar	Yer altı ve yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve Teçhizatlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Özel Maliyetler	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>									
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	3.128.050	148.849.863	60.862.805	482.766.596	83.024.073	49.934.702	4.926.137	728.323	834.220.549
Alımlar	-	532.511	36.726	1.815.996	65.381	138.323	3.792.099	119.378	6.500.414
Çıkışlar	-	-	-	-	(719.529)	-	-	-	(719.529)
Transferler	-	-	3.482.720	802.434	-	-	(4.380.102)	94.948	-
30 Eylül 2012 kapanış bakiyesi	<u>3.128.050</u>	<u>149.382.374</u>	<u>64.382.251</u>	<u>485.385.026</u>	<u>82.369.925</u>	<u>50.073.025</u>	<u>4.338.134</u>	<u>942.649</u>	<u>840.001.434</u>
<u>Birikmiş amortisman</u>									
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	-	(33.830.282)	(25.693.876)	(362.383.819)	(78.114.224)	(45.259.140)	-	(326.236)	(545.607.577)
Dönem gideri	-	(3.744.916)	(1.391.522)	(10.916.570)	(1.136.759)	(774.923)	-	(155.453)	(18.120.143)
Çıkışlar	-	-	-	-	675.296	-	-	-	675.296
Transferler	-	-	(29.042)	(37.789)	-	-	-	(34.715)	(101.546)
30 Eylül 2012 kapanış bakiyesi	<u>-</u>	<u>(37.575.198)</u>	<u>(27.114.440)</u>	<u>(373.338.178)</u>	<u>(78.575.687)</u>	<u>(46.034.063)</u>	<u>-</u>	<u>(516.404)</u>	<u>(563.153.970)</u>
30 Eylül 2012 itibariyle net defter değeri	<u>3.128.050</u>	<u>111.807.176</u>	<u>37.267.811</u>	<u>112.046.848</u>	<u>3.794.238</u>	<u>4.038.962</u>	<u>4.338.134</u>	<u>426.245</u>	<u>276.847.464</u>

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dönem itibariyle sabit kıymet girişlerine ilişkin aktifleştirilen kur farkları ve faiz giderleri bulunmamaktadır.

30 Eylül 2012 tarihi itibariyle maddi duran varlıklar üzerindeki toplam sigorta tutarı 598.937.865 TL'dir. (73.193.000 Avro, 429.971.824 TL).

13. TAAHHÜTLER

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Şirket'in teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2013			31 Aralık 2012		
		Döviz Cinsi	Orijinal Döviz Tutarı	TL Cinsinden Tutar	Döviz Cinsi	Orijinal Döviz Tutarı	TL Cinsinden Tutar
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	Toplam	TL		196.351.351	TL		165.598.424
	a. Teminatlar	TL		31.447.351	TL		24.136.867
	b. İpotek	TL		Yoktur	TL		30.000
		EUR	60.000.000	164.904.000	EUR	60.000.000	141.102.000
	c. Rehin			Yoktur	TL		329.557
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutar (**)	Toplam	TL		21.292.919	TL		30.813.366
	a. Teminatlar	TL		597.872	TL		10.168.700
		EUR	127.000	349.047	EUR	127.000	298.666
	b. Rehin (***)	TL		20.346.000	TL		20.346.000
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				Yoktur			Yoktur
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	Toplam	TL		1.827.686			7.742.458
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				Yoktur			Yoktur
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu	a. Teminatlar	TL		Yoktur	TL		1.922.000
		EUR	665.000	1.827.686	EUR	2.475.000	5.820.458
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				Yoktur			Yoktur

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 30 Eylül 2013 tarihi itibariyle %0,57'dir (31 Aralık 2012: %2,53).

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Teminatlar, Grup tarafından bankalara, satıcılara ve diğer ilgili resmi kurum ve kuruluşlara verilen teminatlardan oluşmaktadır.

13. TAAHHÜTLER (DEVAMI)

(*) 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla 60.000.000 Avro tutarındaki ipotek, Göltaş Enerji'nin Eşen I projesi finansmanı için Akbank T.A.Ş.'den almış olduğu krediye ilişkin Muğla ili, Fethiye ilçesi Tapu Sicil Müdürlüğü nezdindeki gayrimenkulleri üzerinde banka lehine birinci derecede, birinci sırada ipotegi ifade etmektedir. Ayrıca 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 329.557 TL tutarındaki rehin, Göltaş Enerji'nin kullanmış olduğu aynı krediye karşılık Göltaş Enerji'nin Akbank mevduat hesabı üzerindeki 1. dereceden rehini temsil etmektedir.

(**) 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla B şıkkındaki 21.292.919 TL (31 Aralık 2012: 30.813.366 TL) tutarın 20.346.000 TL (31 Aralık 2012: 20.346.000 TL) tutarındaki kısmı, Göltaş Enerji'nin Eşen I projesi finansmanı için Akbank T.A.Ş. tan almış olduğu krediye karşılık olarak Şirket'in Göltaş Enerji'deki tüm hisseleri üzerinde bulunan birinci dereceden rehini ifade etmektedir. Tutarın geri kalan 946.919 TL (31 Aralık 2012: 10.467.366 TL) tutarındaki kısmı ve D şıkkının (i.) maddesindeki 1.827.686 TL'lik (31 Aralık 2012: 7.742.458 TL) tutar Şirket'in kefil olduğu banka sözleşmelerinin toplam tutarı olup, tamamı kullanılmamaktadır.

Göltaş Enerji 29 Ocak 2010, 2 sayılı yönetim kurulu kararı ile şirket hissedarlarının hisselerini temsilen, karar tarihine kadar ihraç edilmiş tüm muvakkat ilmühaberlerin hissedarlardan toplatılmasına ve iptaline ve de Şirket sermayesinin tamamını temsil edecek şekilde, toplam 10 adet nama yazılı yeni muvakkat ilmühaberler çıkartılmasına ve hissedarlara dağıtılmasına oy birliği ile karar vermiştir. Şirket sermayesinin %100'üne tekabül eden nama yazılı muvakkat ilmühaber üzere Akbank T.A.Ş. Malta Şubesi lehine, teminat altına alınmış borçların tamamen ödenmesi üzerine fekki banka tarafından bildirilinceye kadar geçerli olacak şekilde birinci rehin tesis etmek amacıyla akdedilmiştir.

Göltaş Enerji ayrıca aşağıdaki teminatları banka lehine tesis etmiştir:

- Banka tarafından uygun bulunacak bir sigorta şirketi tarafından verilen ve banka tarafından uygun görülecek koşullarda Tam Kapsamlı İnşaat Sigorta Poliçesi üzerinde banka lehine dain-i mürtehin kaydının konması ve birinci dereceden rehin kurulması;
- Göltaş Enerji'nin mevcut tesisleri Eşen I ve Eşen II HES Projesi'ne ilişkin tüm şimdiki ve gelecekteki elektrik enerjisi satışlarından ve tedarikçi garantilerinden doğan ve/veya doğabilecek hakları ve alacaklarını temlik eden Alacak Temliki Sözleşmesi;
- Göltaş Enerji'nin Proje Sözleşmeleri uyarınca hâlihazırdaki ve gelecekte doğabilecek tüm hakları ve alacaklarını temlik eden Alacak Temliki Sözleşmesi ve sınırlama olmaksızın, inşaat, mülkiyet, iş aksaması ve deprem sigortaları dâhil olmak üzere Proje'ye ilişkin tüm sigorta poliçelerinin, bankanın dain-i mürtehin olduğunu belirten bir temlik ile keşidesi ve devri.

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)
Göl Yatırım Holding A.Ş. (Göl Yatırım)	1.984.000	27,56	1.984.000	27,56
Halka açık kısım	4.890.960	67,93	4.890.960	68,00
Diğer Ortaklar (*)	325.040	4,51	325.040	4,44
	<u>7.200.000</u>	<u>100,00</u>	<u>7.200.000</u>	<u>100,00</u>

(*) Sermayenin %10'undan daha azına sahip ortakların pay tutarı toplamını göstermektedir.

Sermaye Piyasası Kanunu'nun 11'inci maddesi ile Kurul'un 4 Haziran 2009 tarih ve 16/415 sayılı kararına dayanan 8 Haziran 2009 tarih B.02,1.SP.K.0.13-816 sayılı onay yazıları çerçevesinde; Şirket, ana sözleşmesinde şirket sermayesi ile ilgili maddesinde değişikliğe gitmiş olup, Şirket sermayesi pay yapısı, her biri 5 TL itibarı değerli 1.440.000 pay yerine her biri 1 kuruş itibarı değerli 720.000.000 paydan oluşacak şekilde değiştirilmiştir. Değişiklik 4 Kasım 2009 tarihli ticaret sicil gazetesinde tescil edilmiştir. Şirket'in ortaklık yapısının detayı 1 no'lu dipnotta belirtilmiştir.

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (DEVAMI)

Şirket'in 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla şirketin kayıtlı sermayesi 20.000.000 TL olup bu sermaye tutarı her biri bir kuruluş itibarı değerinde 2.000.000.000 hamiline yazılı paya bölünmüştür. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla şirketin kayıtlı sermayesi 20.000.000 TL olup bu sermaye tutarı her biri bir kuruluş itibarı değerinde 2.000.000.000 paya bölünmüştür.

Konsolide bilançonun ödenmiş sermayesi Şirket'in ödenmiş sermayesidir; konsolide bilançoda bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayesi iştirak hesabıyla karşılıklı olarak elimine edilmiştir.

Sermaye Düzeltmesi Farkları

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, sermaye düzeltmesi farkları ödenmiş sermayenin enflasyon farkları hesabından oluşmakta olup 95.258.943 TL tutarındadır.

Hisse Senetleri İhraç Primleri

Hisse senetleri ihraç primleri, hisse senetlerinin piyasa fiyatlarıyla satılması sonucu elde edilen nakit girişlerini ifade eder. Bu primler özkaynaklar altında gösterilir ve dağıtılamaz. Ancak ileride yapılacak sermaye artışlarında kullanılabilir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Statü yedekleri	12.581.926	11.579.896
Yasal yedekler	13.221.267	11.367.052
	<u>25.803.193</u>	<u>22.946.948</u>

Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %20'sine ulaşmaya kadar yasal dönem karının %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %5'ini aşan tüm kar payı dağıtımlarının %10'u oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçeler, toplam sermayenin %50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar, ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler.

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

Değer Artış Fonu

Finansal Varlık Değer Artış Fonu

Şirket'in Borsa İstanbul'da işlem gören Aksu Enerji hisselerinin makul değer farkının izlendiği hesaba ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 30 Eylül 2013	1 Ocak 30 Eylül 2012
Açılış bakiyesi	1.960.233	853.853
Dönem içindeki artış	663.829	1.261.274
	<u>2.624.062</u>	<u>2.115.127</u>

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (DEVAMI)

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un ana ortaklık dışı paylarına ilişkin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Açılış bakiyesi	38.354.771	29.207.103
Dönem faaliyet sonuçlarından ana ortaklık dışı paylara ayrılan tutar	389.943	9.147.668
	<u>38.744.714</u>	<u>38.354.771</u>

15. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Yurtiçi satışlar	158.770.239	59.613.282	161.393.698	49.242.260
Yurtdışı satışlar	71.755.531	14.505.063	63.977.577	18.995.872
Diğer satışlar	758.025	312.741	244.926	125.097
Satış indirimleri (-)	(33.952)	(11.497)	(182.813)	(64.974)
	<u>231.249.843</u>	<u>74.419.589</u>	<u>225.433.388</u>	<u>68.298.255</u>

15. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ (DEVAMI)

Satılan mal ve mamul maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
İlk madde ve malzeme giderleri	61.510.251	22.862.628	63.459.889	20.906.262
Dolaysız işçilik giderleri	6.199.410	2.082.944	6.040.784	2.189.284
Genel üretim giderleri				
Elektrik giderleri	30.880.944	11.486.325	24.316.980	8.502.673
Amortisman giderleri	16.918.880	5.886.146	14.348.410	4.267.914
İşçilik giderleri	9.340.265	3.285.214	8.024.651	2.784.735
Sarf malzeme kullanımları	9.168.043	3.543.081	7.158.416	1.938.730
Taşeron giderleri	1.373.288	7.047	5.562.291	1.317.273
Enerji bedeli dağıtım gideri	2.878.808	776.002	4.008.846	1.055.383
Sigorta giderleri	2.120.813	600.835	2.219.186	722.268
Kiralama giderleri	2.040.051	698.577	1.950.486	716.399
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	1.680.593	654.508	2.178.389	524.788
Diğer	4.117.927	2.099.132	4.210.705	1.515.395
Yarı mamul kullanımı	(5.575.768)	(2.721.257)	3.805.028	3.746.557
Üretilen mamul maliyeti	142.653.505	51.261.182	147.284.061	50.187.661
Mamul stoklarında değişim	464.660	(1.670.366)	(32.501)	418.052
Satılan Malın Maliyeti	143.118.165	49.590.816	147.251.560	50.605.713
Dönem içi emtia stoku alışlar	1.969.082	858.534	1.388.620	812.485
Satılan emtia maliyeti	1.969.082	858.534	1.388.620	812.485
Satılan hizmet maliyeti	1.864.963	51.104	2.691.613	946.538
Diğer satışların maliyeti	992.006	153.552	179.014	95.365
Satışların Maliyeti	147.944.216	50.654.006	151.510.807	52.460.101

16. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

a) Genel Yönetim Giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Memur ücret ve giderleri	6.700.325	2.260.424	5.085.590	1.977.034
Rekabet Kurulu karşılık gideri	2.339.941	2.339.941	-	-
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	1.216.530	540.296	809.477	326.702
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	885.558	332.588	667.214	229.575
Danışmanlık giderleri	663.933	229.822	771.533	264.519
Vergi, harçlar ve noter giderleri	639.090	24.482	489.891	83.611
Şüpheli alacak karşılık gideri (Not 8)	353.538	(83.509)	197.740	2.887
Ortak kullanım gider payı	-	-	771.457	279.656
Kullanılmamış izin karşılığı	133.200	10.038	-	-
Amortisman giderleri	590.845	186.820	444.801	125.201
Yardım ve bağışlar	496.225	309.887	265.802	46.044
Güvenlik ve ilan gideri	147.797	44.887	123.428	52.667
Diğer giderler	1.061.186	(254.994)	1.152.278	474.363
	<u>15.228.168</u>	<u>5.940.682</u>	<u>10.779.211</u>	<u>3.862.259</u>

b) Pazarlama Giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
İhracat, navlun ve liman giderleri	19.233.518	3.621.198	16.409.036	4.844.056
Dağıtım giderleri	3.395.303	1.216.237	-	-
Satış komisyonları	3.523.318	1.477.105	4.657.432	1.611.701
Memur ücret ve giderleri	674.144	216.721	700.107	245.206
Ulaştırma,haberleşme,temsil ve konaklama giderleri	43.548	9.780	25.344	4.053
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	60.062	39.992	42.850	2.758
Taşeron giderleri	-	-	14.906	-
Diğer giderler	201.206	96.890	2.931.344	1.297.009
	<u>27.131.099</u>	<u>6.677.923</u>	<u>24.781.019</u>	<u>8.004.783</u>

17. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Niteliklerine göre giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
İlk madde ve malzeme giderleri	61.510.251	22.862.628	63.459.889	20.906.262
Elektrik giderleri	30.880.944	11.486.325	24.316.980	8.502.673
Personel giderleri	22.914.144	7.845.303	20.407.712	7.323.205
Amortisman giderleri	17.509.725	5.903.902	18.345.819	5.923.850
İhracat, navlun ve liman giderleri	19.233.518	3.621.198	16.409.036	4.844.056
Finansman giderleri	27.126.621	13.128.761	14.174.481	5.486.703
Sarf malzeme kullanımları	9.168.043	3.543.081	8.808.681	3.201.235
Taşeron giderleri	1.373.288	7.047	5.577.197	1.317.273
Enerji bedeli dağıtım gideri	2.878.808	776.002	4.008.846	1.055.383
Sigorta giderleri	2.120.813	600.835	2.966.884	1.015.794
Dağıtım giderleri	3.395.303	1.216.237	-	-
Satılan emtia maliyeti	1.969.082	858.534	1.388.620	812.485
Bakım, onarım giderleri	1.722.388	766.852	1.602.930	481.266
Satış komisyonları	3.523.318	1.477.105	4.657.432	1.611.701
Danışmanlık giderleri	663.933	229.822	771.533	264.519
Şüpheli alacak karşılık gideri (Not 10)	353.538	(83.509)	197.740	2.894
Tazminat ve ceza giderleri	2.394.797	2.339.941	243.141	108.757
Ortak kullanım gider payı	-	-	771.457	279.656
Stoklardaki değişim	(5.111.108)	(4.391.623)	3.772.527	4.164.609
Diğer	17.741.818	5.306.514	14.963.733	5.219.821
	<u>221.369.224</u>	<u>77.494.955</u>	<u>206.844.638</u>	<u>72.522.142</u>

18. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2013 yılı için %20’dir (2012 - %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61. madde kapsamında yararlanılan yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %19,8 oranındaki stopaj hariç).

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettü) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık finansal karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14. gününe kadar beyan edip 17. günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borca da mahsup edilebilir.

31 Aralık 2003 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanan, 5024 sayılı Vergi Usul Kanunu, Gelir Vergisi Kanunu ve Kurumlar Vergisi Kanunu’nda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun (5024 sayılı Kanun), kazançlarını bilanço esasına göre tespit eden gelir veya kurumlar vergisi mükelleflerin finansal tablolarını 1 Ocak 2004 tarihinden başlayarak enflasyon düzeltmesine tabi tutmasını öngörmektedir. Anılan yasa hükmüne göre enflasyon düzeltmesi yapılabilmesi son 36 aylık kümülatif enflasyon oranının (DİE TEFE artış oranının) %100’ü ve son 12 aylık enflasyon oranının (DİE TEFE artış oranının) %10’u aşması gerekmektedir.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25. günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen finansal zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, finansal zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu’nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Şirket’e ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştirakten elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

Grup’un 30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 tarihleri itibarıyla vergi karşılığının hesaplanmasına ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
Vergi öncesi kar	25.371.834	38.312.038
Etkin vergi oranı	20%	20%
Vergi oranı ile hesaplanan vergi gideri	(5.074.367)	(7.662.408)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(366.960)	(461.898)
Kurumlar vergisinden muaf gelirler etkisi	138.486	188.100
Ertelenmiş vergi aktifli ayrılmayan dönem zararının etkisi	(348.326)	(1.036.633)
Ertelenmiş vergi hesaplanmayan düzeltmelerin etkisi	(467.988)	-
Özkaynaktan pay alma işleminin etkisi	(373.339)	(31.056)
Diğer	(498.083)	450.916
	<u>(6.990.577)</u>	<u>(8.552.979)</u>

18. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (DEVAMI)

Transfer fiyatlandırması

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun transfer fiyatlaması ile ilgili yeni düzenlemeler getiren 13. maddesi 1 Ocak 2007 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiş bulunmaktadır. AB ve OECD transfer fiyatlandırması rehberini esas alan ilgili madde ile birlikte transfer fiyatlaması ile ilgili düzenlemelerde ciddi değişiklikler yapılmıştır. Bu çerçevede, kurumların ilişkili kişilerle yaptıkları mal veya hizmet alım ya da satımlarında emsallerine uygun olarak tespit edecekleri bedel veya fiyat kullanmaları gerekmektedir. Emsallere uygunluk ilkesi, ilişkili kişilerle yapılan mal veya hizmet alım ya da satımında uygulanan fiyat veya bedelin, aralarında böyle bir ilişkinin bulunmaması durumunda oluşacak fiyat veya bedele uygun olmasını ifade etmektedir. Kurumlar, ilişkili kişiler ile gerçekleştirdiği işlemlerde uygulanacak emsaline uygun fiyat veya bedelleri ilgili kanunda belirtilen yöntemlerden işlemin mahiyetine en uygun olanını kullanmak suretiyle tespit edeceklerdir. Emsaline uygunluk ilkesi doğrultusunda tespit edilen fiyat ve bedellere ilişkin hesaplamalara ait kayıt, cetvel ve belgelerin ispat edici kağıtlar olarak kurumlar tarafından saklanması zorunlu kılınmıştır. Ayrıca, kurumlar bir hesap dönemi içerisinde ilişkili kişiler ile yaptıkları işlemlere ilişkin olarak bilgi ve belgeleri içerecek şekilde bir rapor hazırlayacaklardır.

Transfer fiyatlaması ile ilgili hükümlerin 1 Ocak 2007 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmesinden sonra uygulamaya açıklık getirmek amacıyla Maliye Bakanlığı tarafından 18 Kasım 2007 tarihinde Transfer Fiyatlandırması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtımı Hakkında Genel Tebliğ (Seri No: 1) yayımlanmıştır.

Ertelenmiş Vergi Karşılığı

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya aktif, varlıkların ve borçların Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına göre hazırlanan ilişikteki finansal tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin hesaplanmasıyla belirlenmektedir.

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya aktif, söz konusu geçici farklılıkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapacakları tahmin edilen artış ve azalış oranlarında ilişikteki konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadırlar.

İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak oran Grup için %20'dir (2012 - %20).

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla net ertelenmiş vergi aktif ve yükümlülüklerini doğuran kalemler aşağıdaki gibidir:

Ertelenen vergi varlıkları, yükümlülükleri matrahları	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kıdem tazminatı ve kıdem teşvik karşılığı	6.971.415	7.035.695
Finansal varlık vergilenebilir makul değer farkı	217.368	1.829.191
İslah ve rehabilitasyon karşılığı	808.770	792.571
Ertelenmiş finansman gelir ve gideri, net	753.479	411.813
Şüpheli ticari alacak karşılığı	1.283.346	87.460
Diğer gelir ve gider tahakkukları	1.554.441	917.343
Stoklar	56.933	(203.280)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlenmesi	(1.040.881)	(1.040.881)
Maddi olmayan duran varlıklar	(3.803.603)	(3.742.998)
Maddi duran varlıklar	(37.368.597)	(40.985.120)
	<u>(30.567.329)</u>	<u>(34.898.206)</u>

18. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (DEVAMI)

Ertelenmiş Vergi Karşılığı (devamı)

30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 tarihlerinde sona eren dönemler içindeki ertelenmiş vergi yükümlülükleri hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
Dönem başı	(6.823.509)	(6.636.711)
Dönem vergi geliri / (gideri)	335.722	(42.429)
	<u>(6.487.787)</u>	<u>(6.679.140)</u>

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri, cari vergi varlık ve yükümlülüklerinin mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması ve cari vergi varlıklarının gerçekleşmesi ile cari vergi yükümlülüklerinin ifa edilmesinin eşanlı olarak yapılması niyeti olması şartları geçerli olduğundan mahsup edilmiştir.

Her bilanço tarihi itibarıyla, kayıtlara yansıtılmayan ertelenen vergi varlığı yeniden gözden geçirilmektedir. Gelecekte elde edilecek finansal karın ertelenen vergi varlığının kazanılmasına imkan vermesinin muhtemel olması durumunda, önceki dönemlerde kayıtlara yansıtılmayan ertelenen vergi varlığı kayıtlara yansıtılır.

Şirket kullanılmayan finansal zararlardan yararlanılabilecek düzeyde bir finansal karın oluşma olasılığını değerlendirirken,

- Kullanılmayan finansal zararlardan yararlanılabilecek kadar finansal kar yaratacak düzeyde vergilendirilebilir geçici farklara sahip olup olmadığı,
- Kullanılmayan finansal zararların kullanım süreleri dolmadan önce, finansal kara sahip olunmasının muhtemel olup olmadığı,
- Kullanılmayan finansal zararların nedenlerinin belirlenebilir olması ve bunun tekrarlanmasının beklenip beklenmediği,
- Kullanılmayan finansal zararların kullanılabileceği dönemde finansal kar yaratacak vergi planlama fırsatlarının şirket açısından mümkün olup olmadığı

hususlarını dikkate alarak 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla iştiraki olan Göltaş Enerji'nin 2.598.965 TL tutarındaki kullanılmayan finansal zararları üzerinden hesaplanmış ertelenmiş vergi varlığını finansal tablolara almıştır. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Göltaş Enerji tüm geçmiş yıl zararlarını kullanmıştır. Şirket aynı kriterleri göz önünde bulundurarak iştiraki olan Göltaş Hazır Beton' un 1.897.005 TL tutarında dönem zararı ve 15.702.250 TL tutarındaki mahsup edilebilir geçmiş yıl zararı olmak üzere toplam 17.599.255 TL tutarındaki finansal zararından ertelenmiş vergi varlığı hesaplamamıştır.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla mahsup edilebilir geçmiş yıl zararlarının yıllar itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir:

Yıl	Göltaş Enerji	Göltaş Hazır Beton	Son kullanım yılı
2008	-	1.620.432	2013
2009	-	322.440	2014
2010	-	4.919.580	2015
2011	-	3.963.785	2016
2012	-	4.876.013	2017
2013	-	1.897.005	2018
	<u>-</u>	<u>17.599.255</u>	

18. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (DEVAMI)

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla mahsup edilebilir geçmiş yıl zararlarının yıllar itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir:

Yıl	Göltas Enerji	Göltas Hazır Beton	Son kullanım yılı
2008	-	1.620.432	2013
2009	-	322.440	2014
2010	-	4.919.580	2015
2011	-	3.963.785	2016
2012	-	4.876.013	2017
	-	15.702.250	

19. PAY BAŞINA KAZANÇ

Hisse lot başına kar miktarı, 17.991.314 TL tutarındaki net ana ortaklığa ait dönem karının Şirket hisselerinin dönem içindeki ağırlıklı ortalama hisse lot adedine bölünmesiyle hesaplanmıştır.

Kar dağıtımı için, öncelikle Türk Ticaret Kanunu düzenlemeleri uyarınca yasal kayıtlar üzerinden yedek akçe ayrılması, Tebliğ uyarınca düzeltilmiş finansal tablolarda bulunan net dağıtılabilir kar üzerinden dağıtılacak tutarın tamamı, yasal net dağıtılabilir kardan karşılanabiliyorsa bu tutarın tamamı, yasal kayıtlarda yer alan tutardan karşılanamıyorsa yasal kayıtlardaki net dağıtılabilir tutarın tamamının dağıtılması gerekmektedir.
30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 tarihleri itibarıyla hesaplama aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
Cari dönem karı	17.991.314	20.441.920
<i>Hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı (Birim - Lot)</i>		
Ağırlıklı ortalama hisse lot miktarı	720.000.000	720.000.000
Hisse lot başına kar (Kı olarak)	2,50	2,84

Şirket sermayesi pay yapısı, her biri 5 TL itibari değerli 1.440.000 pay yerine her biri 1 kuruş itibari değerli 720.000.000 paydan oluşacak şekilde değiştirilmiştir. (Not 14)

20. PAY BAZLI ÖDEMELER

16 Mayıs 2013 tarihinde yapılan olağan genel kurul toplantısı kararına istinaden, Grup, 2012 yılı dağıtılabilir dönem karı üzerinden 2.576.220,05 TL ortaklara birinci temettü, 4.623.779,95 TL ortaklara ikinci temettü ve 801.624,08 TL yönetim kurulu üyelerine ve çalışanlara nakit temettü dağıtımına karar vermiştir.

21 Mayıs 2012 tarihinde yapılan olağan genel kurul toplantısı kararına istinaden, Grup, 2011 yılı dağıtılabilir dönem karı üzerinden 1.179.857,85 TL ortaklara birinci temettü, 6.020.142,15 TL ortaklara ikinci temettü ve 250.900,72 TL yönetim kurulu üyelerine ve çalışanlara nakit temettü dağıtımına karar vermiştir.

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz pozisyonu tablosu

Kur riski, bir finansal aracın değerinin yabancı para kurlarındaki değişimin etkisiyle dalgalanması riskidir. Aşağıdaki tablolar 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir:

	30 Eylül 2013		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	EUR	ABD Doları
1. Nakit ve nakit benzerleri	22.197.400	843.533	9.772.409
2. Ticari alacaklar	3.825.560	872	1.879.444
3. İlişkili şirketlerden alacaklar	-	-	-
4. TOPLAM VARLIKLAR	26.022.960	844.405	11.651.853
5. Ticari borçlar	4.982.421	21.051	2.420.885
6. Finansal yükümlülükler	109.608.352	39.880.786	-
7. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	114.590.773	39.901.837	2.420.885
8. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (8a-8b)	-	-	-
8.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
8.b Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
9. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (4-7+8)	(88.567.812)	(39.057.433)	9.230.968
10. Parasal kalemler net yabancı para yükümlülük pozisyonu (1+2+3-5-6)	(88.567.812)	(39.057.433)	9.230.968
Net yabancı para pozisyonu	(88.567.812)	(39.057.433)	9.230.968

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Döviz pozisyonu tablosu (devamı)

	31 Aralık 2012		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	EUR	ABD Doları
1. Nakit ve nakit benzerleri	38.096.144	14	21.371.093
2. Ticari alacaklar	3.972.983	871	2.227.608
3. İlişkili şirketlerden alacaklar	-	-	-
4. TOPLAM VARLIKLAR	42.069.127	885	23.598.701
5. Ticari borçlar	3.711.303	87.817	1.966.108
6. Finansal yükümlülükler	95.674.704	40.683.209	-
7. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	99.386.007	40.771.026	1.966.108
8. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (8a-8b)	-	-	-
8.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
8.b Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
9. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (4-7+8)	(57.316.880)	(40.770.141)	21.632.593
10. Parasal kalemler net yabancı para yükümlülük pozisyonu (1+2+3-5-6)	(57.316.880)	(40.770.141)	21.632.593
Net yabancı para pozisyonu	(57.316.880)	(40.770.141)	21.632.593

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla aşağıda detayı verilen döviz türleri karşısında Türk Lirasında olası % 10'luk bir değer değişimi Grup'un karını aşağıda verilen tutarlarda azaltacaktır. Bu analiz özellikle faiz oranları gibi değişkenlerin sabit kalacağı varsayımına dayanmaktadır.

	30 Eylül 2013	
	Kar/ (zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Dolarının TL karşısında %10 değer kazanması/ kaybetmesi halinde</i>		
1- ABD Doları net varlık/ (yükümlülüğü)	1.877.764	(1.877.764)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	1.877.764	(1.877.764)
<i>Euro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/ kaybetmesi halinde</i>		
4- Euro net varlık/ (yükümlülüğü)	(10.734.545)	10.734.545
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(10.734.545)	10.734.545
Toplam (3+6)	(8.856.781)	8.856.781
	31 Aralık 2012	
	Kar/ (zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Dolarının TL karşısında %10 değer kazanması/ kaybetmesi halinde</i>		
1- ABD Doları net varlık/ (yükümlülüğü)	3.856.226	(3.856.226)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	3.856.226	(3.856.226)
<i>Euro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/ kaybetmesi halinde</i>		
4- Euro net varlık/ (yükümlülüğü)	(9.587.914)	9.587.914
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(9.587.914)	9.587.914
Toplam (3+6)	(5.731.688)	5.731.688

23. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.