

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

30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE SINIRLIDENETİM RAPORU

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Göлтаş Göller Bölgesi Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Göлтаş Göller Bölgesi Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2014 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

Ali Çiçekli, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 19 Ağustos 2014

İÇİNDEKİLER**SAYFA
NO**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR.....	6-41
NOT 1 ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6-7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-11
NOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	12-13
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	14-18
NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	19-20
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	21-22
NOT 7 DİĞER BORÇLAR	23
NOT 8 STOKLAR	23
NOT 9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	23
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	24-25
NOT 11 TAHHÜTLER	26-27
NOT 12 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	28-29
NOT 13 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	30
NOT 14 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	31
NOT 15 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	32
NOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	33-36
NOT 17 PAY BAŞINA KAZANÇ	36
NOT 18 PAY BAZLI ÖDEMELER	36
NOT 19 FİNANSAL BORÇLAR	37
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	38-41
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR – GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI	42
NOT 22 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	43
NOT 23 RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	43

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Not	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		254.157.010	181.718.666
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	41.154.896	26.112.389
Ticari Alacaklar	6	128.600.261	90.343.864
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	30.247.242	22.767.092
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	98.353.019	67.576.772
Diğer Alacaklar		12.549.424	7.408.240
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	5	8.922.694	6.120.474
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		3.626.730	1.287.766
Stoklar	8	48.002.393	43.050.451
Peşin Ödenmiş Giderler	9	23.283.737	10.686.306
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		247.353	3.327.600
Diğer Dönen Varlıklar		318.946	789.816
Duran Varlıklar		315.078.079	309.618.953
Finansal Yatırımlar		11.203.987	11.083.000
Diğer Alacaklar		209.180	164.380
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		2.859.300	3.167.566
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		2.747.000	2.747.000
Maddi Duran Varlıklar	10	291.398.453	287.637.821
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
Şerefiye		363.448	363.448
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		4.155.696	4.239.068
Peşin Ödenmiş Giderler		2.141.015	216.670
TOPLAM VARLIKLAR		569.235.089	491.337.619

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Not	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		121.988.244	82.682.927
Kısa Vadeli Borçlanmalar	19	18.351.982	2.303.540
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	19	33.305.325	23.729.031
Finansal Kiralama Borçları		1.078.090	-
Ticari Borçlar	6	43.811.822	27.802.582
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	242.027	351.468
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	43.569.795	27.451.114
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		3.450.361	2.085.535
Diğer Borçlar		7.288.010	16.338.157
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	7	7.288.010	16.338.157
Ertelenmiş Gelirler		6.275.980	2.281.388
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		4.460.328	3.307.337
Kısa Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		2.040.102	1.804.895
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		1.330.128	2.969.281
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		596.116	61.181
Uzun Vadeli Yükümlülükler		127.573.837	107.418.071
Uzun Vadeli Borçlanmalar	18	112.746.324	94.222.023
Finansal Kiralama Borçları		2.627.150	-
Diğer Borçlar		825.301	814.304
Uzun Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		7.740.975	7.653.973
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	3.634.087	4.727.771
ÖZKAYNAKLAR		319.673.008	301.236.621
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		289.887.427	271.686.122
Ödenmiş Sermaye	12	7.200.000	7.200.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	12	95.258.943	95.258.943
<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler</i>			
Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları	12	3.122.562	2.917.881
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	29.636.950	25.803.193
Geri Alınan Paylara İlişkin Kısıtlanmış Yedekler		6.877.797	6.877.797
Geçmiş Yıllar Karları		113.594.731	106.402.680
Net Dönem Karı		34.196.444	27.225.628
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		29.785.581	29.550.499
TOPLAM KAYNAKLAR		569.235.089	491.337.619

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 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 Haziran 2014	1 Nisan- 30 Haziran 2014	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Nisan- 30 Haziran 2013
KAR VEYA ZARAR KISMI	Not				
Hasılat	13	217.025.952	112.728.527	156.830.254	79.260.186
Satışların Maliyeti (-)	13	(144.300.198)	(74.515.165)	(97.290.210)	(48.079.007)
BRÜT KAR		72.725.754	38.213.362	59.540.044	31.181.179
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(10.566.002)	(6.437.260)	(9.287.486)	(4.531.812)
Pazarlama Giderleri (-)	14	(21.933.046)	(11.244.397)	(20.453.176)	(10.638.004)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		10.454.734	5.846.473	2.009.848	484.954
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(4.688.644)	(239.272)	(2.845.537)	(1.427.733)
ESAS FAALİYET KARI		45.992.796	26.138.906	28.963.693	15.068.584
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		160.585	71.283	77.333	73.474
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(51.293)	(2.772)	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Zararlarındaki Paylar		(308.266)	(218.888)	(888.902)	(387.561)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		45.793.822	25.988.529	28.152.124	14.754.497
Finansal Gelirler		-	-	8.189.087	5.260.265
Finansman Giderleri (-)		(3.740.254)	(1.231.203)	(13.997.860)	(11.483.834)
VERGİ ÖNCESİ KARI		42.053.568	24.757.326	22.343.351	8.530.928
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri					
Dönem Vergi Gideri	16	(8.715.726)	(4.460.328)	(5.837.300)	(2.258.420)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	16	1.093.684	529.301	414.731	137.365
DÖNEM KARI		34.431.526	20.826.299	16.920.782	6.409.873
Diğer Kapsamlı Gelir					
<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar:</i>					
Finansal Varlıklar Değer Artış Fonundaki Değişim		204.681	619.573	685.956	376.169
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		34.636.207	21.445.872	17.606.738	6.786.042
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		235.082	975.899	3.651.571	(907.672)
Ana Ortaklık Payları		34.196.444	19.850.400	13.269.211	7.317.545
		34.431.526	20.826.299	16.920.782	6.409.873
Dönem Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		235.082	975.899	3.651.571	(907.672)
Ana Ortaklık Payları		34.401.125	20.469.973	13.955.167	7.693.714
		34.636.207	21.445.872	17.606.738	6.786.042
Pay Başına Kazanç		0,0475	0,0276	0,0184	0,0102
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		0,0475	0,0276	0,0184	0,0102

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

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

Not	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Yeniden değerleme ve ölçüm kazanç/ kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geri Alınan Paylara İlişkin Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Ana Ortaklık Dışı Paylar	Toplam
						Geçmiş Yıllar Karı	Net Dönem Karı			
1 Ocak 2014 tarihli bakiye	7.200.000	95.258.943	2.917.881	25.803.193	6.877.797	106.402.680	27.225.628	271.686.122	29.550.499	301.236.621
Transferler	-	-	-	3.833.757	-	23.391.871	(27.225.628)	-	-	-
Dağıtılan Temettü	-	-	-	-	-	(16.199.820)	-	(16.199.820)	-	(16.199.820)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	204.681	-	-	-	34.196.444	34.401.125	235.082	34.636.207
30 Haziran 2014 itibariyle bakiye	7.200.000	95.258.943	3.122.562	29.636.950	6.877.797	113.594.731	34.196.444	289.887.427	29.785.581	319.673.008

Not	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Yeniden değerleme ve ölçüm kazanç/ kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geri Alınan Paylara İlişkin Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Ana Ortaklık Dışı Paylar	Toplam
						Geçmiş Yıllar Karı	Net Dönem Karı			
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	-	-	-	2.856.245	-	15.232.117	(18.088.362)	-	-	-
Dağıtılan temettü	-	-	-	-	-	(8.001.624)	-	(8.001.624)	-	(8.001.624)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	685.956	-	-	-	13.269.211	13.955.167	3.651.571	17.606.738
30 Haziran 2013 itibariyle bakiye	7.200.000	95.258.943	2.646.189	25.803.193	-	129.384.251	13.269.211	273.561.787	42.006.342	315.568.129

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU

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

	Not	1 Ocak- 30 Haziran 2014	1 Ocak- 30 Haziran 2013
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Net Konsolide Dönem Karı		34.431.526	16.920.782
Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		13.921.190	11.436.759
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(1.272.999)	1.179.970
- Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(1.729.707)	(2.233.745)
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(117.691)	3.741.355
- İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	3	308.266	888.902
- Vergi gideri / geliri ile ilgili düzeltmeler	16	7.622.042	5.422.570
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıp kazançlar ile ilgili düzeltmeler		89.302	-
- Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		217.986	508.599
- Kar / zarar mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		83.694	5.012.177
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
- Stoklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler	8	(4.951.942)	(5.666.281)
- Ticari alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(38.446.138)	4.018.425
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(19.236.890)	(5.185.239)
- Ticari borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		15.973.054	(7.327.840)
- Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(2.909.590)	(8.910.422)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
- Vergi ödemeleri / iadeleri		(4.482.488)	(3.049.443)
- Diğer nakit girişleri / çıkışları		(271.211)	(939.310)
		(771.596)	15.817.259
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkları alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(17.957.795)	(4.063.332)
- Diğer uzun vadeli varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		270.043	-
- Alınan faiz		5.469.961	2.691.391
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit		(12.217.791)	(1.371.941)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
- Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		57.320.034	25.828.276
- Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(13.053.306)	(7.992.752)
- Ödenen faiz		(3.740.254)	(4.696.597)
- Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		3.705.240	-
Ödenen Temettü (-)		(16.199.820)	(8.001.624)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		28.031.894	5.137.303
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C)		15.042.507	19.582.621
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	22	26.112.389	41.786.487
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	22	41.154.896	61.369.108

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. ŞİRKETİN 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 Haziran 2014		31 Aralık 2013	
	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	4.951.440	68,77	4.951.440	68,77
Diğer Ortaklar (*)	264.560	3,67	264.560	3,67
	<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 % 68,77 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 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Şirket'in fiili dolaşımdaki pay adedi 4.098.226 olup oranı % 56,91'dir. Aradaki fark, SPK'nın anılan kararlarında belirlediği;

- 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 kaynaklanmakta olup, Şirket tarafından bilinmesi mümkün olmamaktadır.

A grubu paylar imtiyazlı hisse senetleridir. Yönetim Kurulu üyelerinin tamamının A grubu hamiline muharrer pay sahibi pay sahiplerinin çoğunluğunun belirleyeceği adaylar arasından seçilmesi zorunludur. Genel Kurul'un gerek olağan, gerekse olağanüstü toplantılarında A grubu paylara sahip olan pay sahibi veya vekillerinin her pay için 15 oy hakkı, B grubu paylara sahip pay sahipleri veya vekillerinin ise her pay için 1 oy hakkı mevcuttur.

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

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Ekli konsolide finansal tablolarda konsolidasyona dahil edilen şirketler aşağıdaki gibidir:

Şirket İsmi	Faaliyet Alanı	30 Haziran 2014		31 Aralık 2013	
		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	29.000.000	99,97
Göлташ Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (Göлташ Enerji)	Elektrik enerjisi Üretimi ve satışı	32.000.000	67,69	32.000.000	67,69

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, kiralanması, elektrik enerjisi üretimi, üretilen elektrik enerjisinin ve/veya kapasitenin müşterilere satışı ile iştigal etmek olan Göлташ Enerji, İstanbul'da tescilli bir sermaye şirkettir.

Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen iştirakler;

Şirket İsmi	Faaliyet Alanı	30 Haziran 2014		31 Aralık 2013	
		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

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Elma-Su'nun ve Elmataş'ın ödenmemiş sermaye taahhüt alacağı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013: Bulunmamaktadır.)

Şirket, yukarıda detayı verilen ve finansal tablolarını konsolide ettiği bağlı ortaklıkları ve iştirakleri ile beraber ilerleyen dipnotlarda "Grup" olarak ifade edilecektir. 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Grup'un yıl içinde çalışan personelinin ortalama sayısı sırasıyla 572 ve 526 kişidir.

Finansal tabloların onaylanması:

Konsolide finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 19 Ağustos 2014 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

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

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Sorumluluk 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 (“KKG”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır.

Grup, 30 Haziran 2014 tarihinde sona eren döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” ya uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem finansal tablolar yıl sonu konsolide finansal tablolar ile birlikte okunması gerekmektedir.

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

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, 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 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.

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

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esasları

(i) Bağlı Ortaklıklar

Bağlı Ortaklıklar, Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak kontrol ettiği şirketleri ifade etmektedir. Grup, bir şirketle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri şirket üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda şirketi kontrol etmektedir.

(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. Grup'un uygulanan muhasebe politikalarında 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla değişiklik bulunmamaktadır.

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 Türkiye Muhasebe Standartları

Aşağıdaki yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar Grup tarafından uygulanmış ve fakat raporlanan tutarlar üzerinde etkisi olmamıştır.

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

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları(devamı)

(a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

(b) 2014 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS 10, 11, TMS 27 (Değişiklikler)	Yatırım Şirketleri ¹
TMS 32 (Değişiklikler)	Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi ¹
TMS 36 (Değişiklikler)	Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabılır Değer Açıklamaları ¹
TMS 39 (Değişiklikler)	Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı ¹
TFRS Yorum 21	Harçlar ve Vergiler ¹

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

TFRS 10, 11, TMS 27 (Değişiklikler) Yatırım Şirketleri

Bu değişiklik ile TFRS 10'a eklenen hükümler çerçevesinde yatırım işletmesi tanımını karşılayan işletmelerin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer farkını kâr veya zarara yansıtarak ölçmesi zorunlu olup, konsolide finansal tablo sunmalarına ilişkin istisna getirilmiştir.

TMS 32 (Değişiklikler) Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi

TMS 32'deki değişiklikler finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesine yönelik kurallar ile ilgili mevcut uygulama konularına açıklama getirmektedir. Bu değişiklikler özellikle 'cari dönemde yasal olarak uygulanabilen mahsuplaştırma hakkına sahip' ve 'eş zamanlı tahakkuk ve ödeme' ifadelerine açıklık getirir.

TMS 36 (Değişiklikler) Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabılır Değer Açıklamaları

TFRS 13 "Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü" Standardının bir sonucu olarak değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabilir tutarının ölçümüne ilişkin açıklamalarda bazı değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklik finansal olmayan varlıklarla sınırlı tutulmuş olup, TMS 36'nın 130 ve 134 üncü paragrafları değiştirilmiştir.

TMS 39 (Değişiklikler) Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı

TMS 39'da yapılan bu değişiklikte, hangi durumlarda finansal riskten korunma aracının vadesinin dolmasının veya sonlandırılmasının söz konusu olmayacağına, dolayısıyla finansal riskten korunma muhasebesinin uygulanmasına son verilmeyeceğine açıklık getirilmiştir.

TFRS Yorum 21 Harçlar ve Vergiler

TFRS Yorum 21, vergi benzeri yükümlülüklerin ödenmesini ortaya çıkaran mevzuatta tanımlanan bir faaliyet gerçekleştiğinde, işletmelerin vergi ve vergi benzerinin ödenmesine ilişkin olarak bir borç muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir.

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

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları(devamı)

(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 Finansal Araçlar

Kasım 2009'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010'da değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi

Kasım 2013'te TFRS 9'un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2017 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir. Bu değişiklik KGK tarafından henüz yayınlanmamıştır.

Grup, standartların finansal durum ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup'un 30 Haziran 2014 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tabloları hazırlarken kullandığı önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2013 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR**a) Bağlı Ortaklıklar**

Grup'un %67,69 paya sahip olduğu bağlı ortaklığı Göltaş Enerji'nin özet finansal bilgileri aşağıda açıklanmıştır:

Göltaş Enerji	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Dönen varlıklar	38.593.349	30.751.311
Duran varlıklar	212.762.973	200.128.416
Kısa vadeli yükümlülükler	56.158.046	45.208.369
Uzun vadeli yükümlülükler	104.303.895	95.504.559
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	61.108.800	60.616.300
Kontrol gücü olmayan paylar	29.785.581	29.550.499
	1 Ocak- 30 Haziran 2014	1 Ocak- 30 Haziran 2013
Hasılat	17.275.521	35.010.907
Dönem karı/zararı	727.582	11.371.898
Dönem karı/zararının dağılımı:		
Ana ortaklık payları	962.664	7.720.327
Kontrol gücü olmayan paylar	(235.082)	3.651.571
Dönem karı/zararı	<u>727.582</u>	<u>11.371.898</u>
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:		
Ana ortaklık payları	962.664	7.720.327
Kontrol gücü olmayan paylar	(235.082)	3.651.571
Toplam kapsamlı gelir	<u>727.582</u>	<u>11.371.898</u>

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)**b) İştirakler**

Grup'un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir;

İştirakler	İştirak Oranı (%)	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Elma - Su	% 45,00	2.655.476	2.919.627
Elmataş	% 43,61	203.824	247.939
		2.859.300	3.167.566

İştiraklerin yıl içindeki hareketi aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2014	1 Ocak- 30 Haziran 2013
Dönem başı 1 Ocak	3.167.566	4.125.767
Elma- Su zararından alınan pay	(264.151)	(702.052)
Elmataş zararından alınan pay	(44.115)	(186.850)
	2.859.300	3.236.865

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

Elma - Su	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Toplam varlıklar	14.882.908	16.752.617
Toplam yükümlülükler	8.981.850	10.264.556
Özkaynak	5.901.058	6.488.061
Hasılat	3.230.091	10.349.005
Dönem Zararı	(587.002)	(2.101.416)

Elmataş	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Toplam varlıklar	1.728.256	3.441.493
Toplam yükümlülükler	1.260.877	2.872.956
Özkaynak	467.379	568.537
Hasılat	2.956.700	9.051.702
Dönem Zararı	(101.158)	(28.810)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

1 Ocak – 30 Haziran 2014 tarihleri itibarıyla:

	1 Ocak - 30 Haziran 2014				
	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	185.343.027	32.811.843	17.275.521	(18.404.439)	217.025.952
<i>Dış müşterilerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>168.752.965</i>	<i>30.997.466</i>	<i>17.275.521</i>	<i>-</i>	<i>217.025.952</i>
<i>Konsolidasyona tabi iştiraklerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>16.590.062</i>	<i>1.814.377</i>	<i>-</i>	<i>(18.404.439)</i>	<i>-</i>
Satışların maliyeti (-)	(118.888.793)	(29.303.801)	(12.730.746)	16.623.142	(144.300.198)
Brüt kar / (zarar)	66.454.234	3.508.042	4.544.775	(1.781.297)	72.725.754
Genel yönetim giderleri	(6.939.251)	(1.020.146)	(2.691.501)	84.896	(10.566.002)
Pazarlama giderleri	(23.500.963)	(140.415)	-	1.708.332	(21.933.046)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	7.499.830	1.612.885	1.385.056	(43.037)	10.454.734
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(2.807.466)	(284.856)	(1.599.094)	2.772	(4.688.644)
Esas faaliyet karı / (zararı)	40.706.384	3.675.510	1.639.236	(28.334)	45.992.796
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	160.585	-	-	-	160.585
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(51.293)	-	-	-	(51.293)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	-	-	-	(308.266)	(308.266)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	40.815.676	3.675.510	1.639.236	(336.600)	45.793.822
Finansal giderler (-)	(1.796.275)	(1.054.188)	(912.955)	23.164	(3.740.254)
VERGİ ÖNCESİ KARI	39.019.401	2.621.322	726.281	(313.436)	42.053.568
Dönem vergi gideri	(8.715.726)	-	-	-	(8.715.726)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	1.092.383	-	1.301	-	1.093.684
DÖNEM KARI	31.396.058	2.621.322	727.582	(313.436)	34.431.526
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	10.415.612	19.096	7.523.087	-	17.957.795
Amortisman gideri ve itfa payı	(8.117.464)	(33.489)	(5.770.237)	-	(13.921.190)
	30 Haziran 2014				
	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	435.594.541	38.179.349	251.356.322	(155.895.123)	569.235.089
Bölüm yükümlülükleri	(97.463.139)	(28.682.496)	(160.461.941)	37.045.495	(249.562.081)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Nisan – 30 Haziran 2014 tarihleri itibarıyla:

	1 Nisan - 30 Haziran 2014				
	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	97.701.110	18.686.823	7.105.457	(10.764.863)	112.728.527
<i>Dış müşterilerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>88.207.011</i>	<i>17.416.059</i>	<i>7.105.457</i>	<i>-</i>	<i>112.728.527</i>
<i>Konsolidasyona tabi iştiraklerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>9.494.099</i>	<i>1.270.764</i>	<i>-</i>	<i>(10.764.863)</i>	<i>-</i>
Satışların maliyeti (-)	(62.726.791)	(16.046.498)	(5.255.263)	9.513.387	(74.515.165)
Brüt kar / (zarar)	34.974.319	2.640.325	1.850.194	(1.251.476)	38.213.362
Genel yönetim giderleri	(4.415.365)	(643.494)	(1.435.809)	57.408	(6.437.260)
Pazarlama giderleri	(12.376.341)	(65.657)	-	1.197.601	(11.244.397)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	3.859.744	1.009.487	984.356	(7.114)	5.846.473
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(1.730.823)	(27.143)	1.515.922	2.772	(239.272)
Esas faaliyet karı / (zararı)	20.311.534	2.913.518	2.914.663	(809)	26.138.906
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	71.283	-	-	-	71.283
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(2.772)	-	-	-	(2.772)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	-	-	-	(218.888)	(218.888)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	20.380.045	2.913.518	2.914.663	(219.697)	25.988.529
Finansal giderler (-)	(1.281.911)	(808.224)	858.830	102	(1.231.203)
VERGİ ÖNCESİ KARI	19.098.134	2.105.294	3.773.493	(219.595)	24.757.326
Dönem vergi gideri	(4.460.328)	-	-	-	(4.460.328)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	1.282.371	-	(753.070)	-	529.301
DONEM KARI	15.920.177	2.105.294	3.020.423	(219.595)	20.826.299
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	3.869.636	14.768	3.998.107	-	7.882.511
Amortisman gideri ve itfa payı	(4.886.122)	(13.262)	(404.895)	-	(5.304.279)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak – 30 Haziran 2013 tarihleri itibariyle:

	1 Ocak - 30 Haziran 2013				
	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	116.840.623	17.561.539	35.010.907	-	169.413.069
<i>Dış müşterilerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>106.901.731</i>	<i>17.417.733</i>	<i>32.510.790</i>	<i>-</i>	<i>156.830.254</i>
<i>Konsolidasyona tabi iştiraklerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>9.938.892</i>	<i>143.806</i>	<i>2.500.117</i>	<i>(12.582.815)</i>	<i>-</i>
Satışların maliyeti (-)	(81.336.576)	(18.876.921)	(10.056.187)	12.979.474	(97.290.210)
Brüt kar / (zarar)	35.504.047	(1.315.382)	24.954.720	396.659	59.540.044
Genel yönetim giderleri	(5.750.142)	(1.202.080)	(2.221.118)	(114.146)	(9.287.486)
Pazarlama giderleri	(20.313.971)	(139.205)	-	-	(20.453.176)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1.533.210	494.770	164.329	(182.461)	2.009.848
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(2.103.036)	(576.286)	(166.215)	-	(2.845.537)
Esas faaliyet karı / (zararı)	8.870.108	(2.738.183)	22.731.716	100.052	28.963.693
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	71.247	6.086	-	-	77.333
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zararlarındaki) paylar	-	-	-	(888.902)	(888.902)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	8.941.355	(2.732.097)	22.731.716	(788.850)	28.152.124
Finansal gelirler	5.210.007	110.590	3.098.471	(229.981)	8.189.087
Finansal giderler (-)	(1.837.594)	(415.497)	(11.744.769)	-	(13.997.860)
VERGİ ÖNCESİ KARI	12.313.768	(3.037.004)	14.085.418	(1.018.831)	22.343.351
Dönem vergi gideri	(3.226.632)	-	(2.610.668)	-	(5.837.300)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	517.583	-	(102.852)	-	414.731
DONEM KARI	9.604.719	(3.037.004)	11.371.898	(1.018.831)	16.920.782
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	1.870.184	17.344	2.175.804	-	4.063.332
Amortisman gideri ve itfa payı	(6.294.153)	(77.743)	(5.064.863)	-	(11.436.759)
30 Haziran 2013					
	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	345.448.790	19.828.648	236.480.311	(115.188.331)	486.569.418
Bölüm yükümlülükleri	(46.713.162)	(14.633.783)	(119.796.027)	10.141.683	(171.001.289)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Nisan – 30 Haziran 2013 tarihleri itibariyle:

	1 Nisan - 30 Haziran 2013				
	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	65.869.982	9.567.216	12.178.117	-	87.615.315
<i>Dış müşterilerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>60.041.855</i>	<i>9.540.331</i>	<i>9.678.000</i>	<i>-</i>	<i>79.260.186</i>
<i>Konsolidasyona tabi iştiraklerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>5.828.127</i>	<i>26.885</i>	<i>2.500.117</i>	<i>(8.355.129)</i>	<i>-</i>
Satışların maliyeti (-)	(42.573.175)	(9.363.525)	(4.930.132)	8.787.825	(48.079.007)
Brüt kar / (zarar)	23.296.807	203.691	7.247.985	432.696	31.181.179
Genel yönetim giderleri	(2.464.544)	(365.332)	(1.587.790)	(114.146)	(4.531.812)
Pazarlama giderleri	(10.509.859)	(60.164)	-	(67.981)	(10.638.004)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	577.865	74.703	(17.097)	(150.517)	484.954
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(1.007.007)	(359.287)	(155.139)	93.700	(1.427.733)
Esas faaliyet karı / (zararı)	9.893.262	(506.389)	5.487.959	193.752	15.068.584
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	71.247	2.227	-	-	73.474
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zararlarındaki) paylar	-	-	-	(387.561)	(387.561)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	9.964.509	(504.162)	5.487.959	(193.809)	14.754.497
Finansal gelirler	3.533.792	57.835	1.759.030	(90.392)	5.260.265
Finansal giderler (-)	(869.670)	(218.999)	(10.255.576)	(139.589)	(11.483.834)
VERGİ ÖNCESİ KARI	12.628.631	(665.326)	(3.008.587)	(423.790)	8.530.928
Dönem vergi gideri	(2.869.286)	-	610.866	-	(2.258.420)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	120.885	-	16.480	-	137.365
DONEM KARI	9.880.230	(665.326)	(2.381.241)	(423.790)	6.409.873
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	1.212.919	11.491	1.673.401	-	2.897.811
Amortisman gideri ve itfa payı	(3.285.922)	(51.487)	(2.448.618)	-	(5.786.027)

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

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

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, Göltaş Enerji ve Göltaş Hazır Beton'un birbirlerine mal alım satımlarından kaynaklanmaktadır.

30 Haziran 2014 itibariyle sona eren dönem içerisinde; Göltaş Hazır Beton ve Göltaş Çimento'nun Göltaş Enerji'den herhangi bir elektrik alımı bulunmamaktadır.

30 Haziran 2014 ve 30 Haziran 2013 itibariyle sona eren hesap döneminde yurtdışı satış tutarlarının ülke bazında detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013
Libya	26.047.138	36.004.055
Liberya	8.284.701	11.822.745
Demokratik Kongo Cumhuriyeti	5.443.197	-
Kongo Cumhuriyeti	4.541.389	3.307.605
Mısır	4.440.310	-
Kamerun	3.639.080	5.948.402
Kıbrıs	-	167.661
Diğer	34.818	-
Toplam yurt dışı satışlar	52.430.633	57.250.468

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren hesap döneminde yurt dışı satışların tamamı Çimento raporlama bölümü tarafından gerçekleştirilmiştir.

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren hesap döneminde Grup'un konsolide gelir tablosunda yer alan hasılatın %3,56'lık kısmı Çimento raporlama birimine dahil olan bir müşteriden oluşmaktadır. Ayrıca toplam konsolide hasılatın %6'lık kısmını ise TEİAŞ'a yapılan satışlar oluşturmakta ve bu satışlar Enerji raporlama birimi tarafından elde edilmektedir.

Göltaş Enerji'nin ürettiği elektrik enerjisinin 2014 ilk altı aylık dönemi itibariyle %70'inin alıcısı TEİAŞ, %30'unun alıcısı Göltaş Enerji'nin Grup'un ilişkili taraflarından olan Orma Orman Mahsulleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.'dir ("Orma"). Göltaş Enerji'nin ürettiği elektrik enerjisinin 2013 yılı itibariyle %79'unun alıcısı TEİAŞ, %16'lık kısmının alıcısı Göltaş Enerji'nin satılmaya hazır finansal varlıklarından olan Orma'dır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Grup'un ilişkili taraflarla olan bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan alacaklar	30 Haziran 2014		31 Aralık 2013	
	Alacaklar		Alacaklar	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Orma") (*)	30.153.027	8.922.694	22.674.697	5.750.889
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	94.215	-	92.395	-
Elmasu	-	-	-	-
Elmataş	-	-	-	-
Göl Yatırım Holding A.Ş.	-	-	-	369.585
	<u>30.247.242</u>	<u>8.922.694</u>	<u>22.767.092</u>	<u>6.120.474</u>

(*) 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla ticari Orma bakiyesi 810.897 TL (31 Aralık 2013: 677.330 TL) tutarında vade farkı, ticari olmayan Orma bakiyesi 171.712 TL (31 Aralık 2013: 174.800 TL) tutarında vade farkı içermektedir. 30 Haziran 2014 itibarıyla ilişkili taraflardan temettü alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2013: Bulunmamaktadır).

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kaynaklanan şüpheli alacaklar bulunmamaktadır.

İlişkili taraflara borçlar	30 Haziran 2014		31 Aralık 2013	
	Borçlar		Borçlar	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<i>Ortaklara borçlar</i>				
Göl Yatırım Holding A.Ş. ("Göl Yatırım")	-	65.693	216.061	-
<i>İlişkili taraflara borçlar</i>				
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Orma")	138.757	-	-	-
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	103.270	-	135.407	-
	<u>242.027</u>	<u>65.693</u>	<u>351.468</u>	<u>-</u>

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

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 Haziran 2014			1 Ocak-30 Haziran 2013		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
<i>Alımlar</i>						
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (**)	3.581	-	467.319	3.019	16.701	181.925
Göl Yatırım Holding A.Ş. (***)	-	-	575.593	-	-	104.663
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	-	227.122	-	-	-	2.861
	<u>3.581</u>	<u>227.122</u>	<u>1.042.912</u>	<u>3.019</u>	<u>16.701</u>	<u>289.449</u>
	1 Ocak-30 Haziran 2014			1 Ocak-30 Haziran 2013		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
<i>Satışlar</i>						
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	5.277.172	-	1.353.813	5.394.229	-	71.247
Göl Yatırım Holding A.Ş.	-	2.731	18.518	-	-	-
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	-	341
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	-	-	-	90	4.307	-
	<u>5.277.172</u>	<u>2.731</u>	<u>1.372.331</u>	<u>5.394.319</u>	<u>4.307</u>	<u>71.588</u>

(*) 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Orma ile olan diğer işlemlerin 1.353.813 TL (30 Haziran 2013: 71.247 TL) tutarı vade farkı ve adat faturalarından oluşmaktadır.

(**) 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Orma ile olan diğer işlemlerin 463.218 TL (30 Haziran 2013: 180.089 TL) tutarındaki kısmı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(***) 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Göl Yatırım ile olan diğer işlemlerin 575.593 TL (30 Haziran 2013: 104.663 TL) tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

Grup'un ortak masrafları Orma ve Göl Yatırım bünyesinde toplanmakta ve daha sonra belirli 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 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ticari olmayan alacaklara uygulanan faiz oranı olarak TCMB-Elektronik Veri Dağıtım Sistemi bankalarca açılan mevduatlara uygulanan ağırlıklı faiz oranından 1 yıla kadar vadeli(TL üzerinden) faiz oranlarının aylık ortalamaları baz alınmaktadır.

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

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla üst yönetim kadrosuna ve yönetim kurulu üyelerine ödenen ücretler ve sağlanan menfaatler 3.256.695 TL'dir (30 Haziran 2013: 2.984.096 TL). Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar maaş ve primlerden oluşmaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**a) Ticari Alacaklar**

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Ticari alacaklar	68.280.932	51.479.684
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 5)	33.912.574	22.767.092
Alacak senetleri	44.348.272	32.025.997
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(15.191.093)	(15.254.020)
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)	(856.689)	(674.889)
	130.493.996	90.343.864

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 % 7,99 (31 Aralık 2013: TL için % 6,80) 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 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle ticari alacakların yurtiçi satışlarda tahsil süresi sırasıyla ortalama 92 gün ve 104 gündür. 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle yurtdışı satışlar peşin olarak gerçekleştirilmiştir. Alacaklara karşılık olarak alınan teminatların niteliği ve tutarları aşağıdaki gibidir:

	Döviz cinsi	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Alınan ipotekler	TL	15.824.900	15.874.900
Alınan teminat mektupları	TL	14.014.000	12.968.000
	ABD Doları	4.246.800	3.823.400
Alınan teminat çekleri	TL	300.000	300.000
Alınan teminat senetleri	TL	345.000	345.000
		34.730.700	33.311.300

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 Haziran 2014	1 Ocak- 30 Haziran 2013
Açılış bakiyesi	15.254.020	15.296.151
Yıl içindeki artış (Not 14)	7.941	437.047
Alacağın giderleştirilmesi	-	(32.513)
Yıl içinde yapılan tahsilatlar (-)	(70.868)	(215.477)
Kapanış bakiyesi	15.191.093	15.485.208

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

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

a) Ticari Borçlar

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	43.970.360	27.086.945
Borç senetleri	-	598.287
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	7.094	351.468
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(270.304)	(234.118)
	<u>43.707.150</u>	<u>27.802.582</u>

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 % 7,95, ABD Doları için %0,15 (31 Aralık 2013: TL için %6,80 ABD Doları için %0,18) 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 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla 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 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla 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 Çimento'nun yatırım projesi kapsamında tedarikçilerinden alınan teminatlardan oluşmaktadır. Grup'un satıcılarından aldığı teminatların detayı aşağıda belirtilmiştir:

	Döviz cinsi	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Alınan teminat mektupları	TL	3.703.474	211.000
	Avro	1.247.276	944.469
	ABD Doları	12.714.478	153.274
Alınan teminat senetleri	TL	309.350	1.209.350
	Avro	758.835	446.756
	ABD Doları	32.023	23.265
Alınan teminat çekleri	TL	547.100	547.100
	Avro	284.060	185.006
	ABD Doları	2.123.400	2.039.400
		<u>21.719.996</u>	<u>5.759.620</u>

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

7. DİĞER BORÇLAR

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		
Kamulaştırmaya ilişkin borçlar (*)	6.006.451	14.759.000
Alınan depozito ve teminatlar	11.682	12.020
Diğer	1.269.877	1.567.137
	<u>7.288.010</u>	<u>16.338.157</u>

(*) Göлтаş Enerji A.Ş. tarafından baraj gölü yapılan arazilerle ilgili olarak, EPDK'nın 2942 sayılı Kamulaştırma Kanununun 27. Maddesi çerçevesinde acele kamulaştırma işlemleri yapılmıştır. Kamulaştırma bedelinde uzlaşma sağlanamayan araziler için EPDK tarafından aynı Kanunun 10. maddesine göre kamulaştırma bedelinin tespiti ve tescil davaları açılmıştır. 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla kesinleşen 6.006.451 TL (31 Aralık 2013: 14.759.000 TL) tutarındaki kamulaştırma bedeli, el konulan ancak mahkeme kararları ile değerleri güncellenen kamulaştırmalara ilişkin olarak raporlama tarihini takip eden dönem içerisi planlanmış ve ekli mali tablolarda yer altı ve yer üstü düzenleri hesabının maliyetine dahil edilmek ve karşılığında borç hesabı işletilmek suretiyle muhasebeleştirilmiştir.

8. STOKLAR

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 itibarıyla stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
İlk madde	37.082.630	21.359.497
Yarı mamuller	7.157.328	19.666.118
Mamuller	2.200.261	1.090.483
Diğer stoklar	1.562.174	934.353
	<u>48.002.393</u>	<u>43.050.451</u>

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Stok alımı için verilen sipariş avansları	15.923.061	7.251.853
Gelecek aylara ait giderler	7.335.702	3.377.371
İş avansları	24.974	57.082
	<u>23.283.737</u>	<u>10.686.306</u>

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

10. 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 2014 açılış bakiyesi	3.338.050	180.092.484	65.715.914	490.260.619	83.337.970	50.432.282	3.606.483	1.083.489	877.867.291
Alımlar	-	7.229.741	51.322	765.478	4.387.435	402.719	5.064.132	3.616	17.904.443
Çıkışlar	-	-	-	(27.301)	(1.587.616)	(5.667)	-	-	(1.620.584)
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Haziran 2014 kapanış bakiyesi	<u>3.338.050</u>	<u>187.322.225</u>	<u>65.767.236</u>	<u>490.998.796</u>	<u>86.137.789</u>	<u>50.829.334</u>	<u>8.670.615</u>	<u>1.087.105</u>	<u>894.151.150</u>
<u>Birikmiş amortismanlar</u>									
1 Ocak 2014 açılış bakiyesi	-	(42.856.726)	(29.968.481)	(389.351.591)	(80.017.719)	(47.251.982)	-	(782.971)	(590.229.470)
Dönem gideri	-	(3.750.304)	(1.296.895)	(7.506.219)	(736.789)	(494.259)	-	-	(13.784.466)
Çıkışlar	-	-	-	12.892	1.242.680	5.667	-	-	1.261.239
30 Haziran 2014 kapanış bakiyesi	<u>-</u>	<u>(46.607.030)</u>	<u>(31.265.376)</u>	<u>(396.844.918)</u>	<u>(79.511.828)</u>	<u>(47.740.574)</u>	<u>-</u>	<u>(782.971)</u>	<u>(602.752.697)</u>
30 Haziran 2014 itibarıyla net defter değeri	<u>3.338.050</u>	<u>140.715.195</u>	<u>34.501.860</u>	<u>94.153.878</u>	<u>6.625.961</u>	<u>3.088.760</u>	<u>8.670.615</u>	<u>304.134</u>	<u>291.398.453</u>

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren dönem itibarıyla sabit kıymet girişlerine ilişkin aktifleştirilen faiz giderleri bulunmamaktadır. 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerindeki toplam sigorta tutarı 91.855.322 Avro ve 461.670.356 TL olmak üzere toplam 731.498.137 TL'dir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	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	-	1.098.427	47.883	742.299	653.064	202.554	1.255.400	36.896	4.036.523
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Haziran 2013 kapanış bakiyesi	<u>3.128.050</u>	<u>164.340.908</u>	<u>64.456.747</u>	<u>487.411.031</u>	<u>83.023.813</u>	<u>50.289.370</u>	<u>2.643.351</u>	<u>1.037.275</u>	<u>856.330.545</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	-	(2.582.570)	(906.141)	(6.405.174)	(571.625)	(500.694)	-	(124.345)	(11.090.549)
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Haziran 2013 kapanış bakiyesi	<u>-</u>	<u>(41.421.712)</u>	<u>(28.753.494)</u>	<u>(383.214.940)</u>	<u>(79.483.300)</u>	<u>(46.786.817)</u>	<u>-</u>	<u>(720.049)</u>	<u>(580.380.312)</u>
30 Haziran 2013 itibariyle net defter değeri	<u>3.128.050</u>	<u>122.919.196</u>	<u>35.703.253</u>	<u>104.196.091</u>	<u>3.540.513</u>	<u>3.502.553</u>	<u>2.643.351</u>	<u>317.226</u>	<u>275.950.233</u>

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren dönem itibariyle sabit kıymet girişlerine ilişkin aktifleştirilen faiz giderleri bulunmamaktadır. 30 Haziran 2013 tarihi itibariyle maddi duran varlıklar üzerindeki toplam sigorta tutarı 88.651.522 Avro ve 429.936.034 TL olmak üzere toplam 637.417.888 TL'dir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

11. TAAHHÜTLER

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Şirket’in teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

		30 Haziran 2014			31 Aralık 2013		
		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		238.851.700	TL		237.002.351
	a. Teminatlar	TL		36.418.700	TL		31.447.351
	b. İpotek	TL		Yoktur	TL		Yoktur
		EUR	70.000.000	202.433.000	EUR	70.000.000	205.555.000
	c. Rehin			Yoktur			Yoktur
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutar (**)	Toplam	TL		22.215.723	TL		20.899.723
	a. Teminatlar	TL		553.723	TL		553.723
		EUR		Yoktur	EUR		Yoktur
	b. Rehin (***)	TL		21.662.000	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		-	TL		-
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 TRİ’lerin Toplam Tutarı	a. Teminatlar	TL		Yoktur	TL		Yoktur
		EUR		Yoktur	EUR		Yoktur
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı				Yoktur			Yoktur

Grup’un 30 Haziran 2014 itibariyle vermiş olduğu diğer TRİ bulunmamaktadır.

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

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. TAAHHÜTLER (devamı)

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle teminatlar, Grup tarafından bankalara, satıcılara ve diğer ilgili resmi kurum ve kuruluşlara verilen teminatlardan oluşmaktadır.

(*) 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle 70.000.000 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 ipoteği ifade etmektedir.

(**) 30 Haziran 2014 tarihi itibariyle B maddesindeki 22.215.723 TL (31 Aralık 2013: 20.899.723 TL) tutarın 21.662.000 TL (31 Aralık 2013: 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 553.723 TL (31 Aralık 2013: 553.723 TL) 'si Şirket'in kefil olduğu banka sözleşmelerinin toplam tutarı olup, tamamı kullanılmamaktadır.

Göltaş Enerji 21 Ekim 2013, 9 sayılı yönetim kurulu kararı ile sermayeyi temsil eden 32.000.000 TL tutarında nama yazılı ilmühaberlerin toplatılmasına, iptal edilerek, ilmühaberler yerine pay sahiplerine 32.000.000 TL tutarında beheri 1 TL nominal değerde 32.000.000 adet nama yazılı pay senedinin basılarak verilmesine ve bu hususta gerekli her türlü iş ve işlemin ifası için Yönetimin yetkilendirilmesine mevcudun oy birliği ile karar verilmiştir. Şirket sermayesinin %100'üne tekabül eden nama yazılı pay senetleri 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 edilmiştir

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.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Haziran 2014		31 Aralık 2013	
	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	4.951.440	68,77	4.951.440	68,77
Diğer Ortaklar (*)	264.560	3,67	264.560	3,67
	<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 itibari değerli 1.440.000 pay yerine her biri 1 kuruş itibari 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.

Şirket'in 30 Haziran 2014 tarihi itibariyle kayıtlı sermayesi 20.000.000 TL olup bu sermaye tutarı her biri bir kuruş itibari değerde 2.000.000.000 hamiline yazılı paya bölünmüştür. 31 Aralık 2013 tarihi itibariyle şirketin kayıtlı sermayesi 20.000.000 TL olup bu sermaye tutarı her biri bir kuruş itibari değerde 2.000.000.000 paya bölünmüştür.

Sermaye Düzeltmesi Farkları

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle, 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 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Statü yedekleri	14.831.701	12.581.926
Yasal yedekler	14.805.249	13.221.267
	<u>29.636.950</u>	<u>25.803.193</u>

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)Değer Artış FonuFinansal Varlık Değer Artış Fonu

Şirket'in satılmaya hazır varlık olarak sınıflandırdığı ve Borsa İstanbul'da işlem gören Aksu Enerji hisselerinin makul değer farkının izlendiği hesaba ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2014	1 Ocak- 30 Haziran 2013
Açılış bakiyesi	2.917.881	1.960.233
Dönem içindeki artış	204.681	685.956
	<u>3.122.562</u>	<u>2.646.189</u>

Kar Dağıtımı

SPK'nın 27 Ocak 2010 tarihli kararı gereğince 2010 yılı faaliyetlerinden elde edilen karların dağıtım esasları ile ilgili olarak payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar için, asgari kar dağıtım zorunluluğu uygulanmayacaktır. Söz konusu Kurul Kararı ile kar dağıtımının, SPK'nın payları borsada işlem gören anonim ortaklıkların kar dağıtım esaslarını düzenlediği Seri: IV, No: 27 Tebliği'nde yer alan esaslara, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümlere ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikalarına göre, şirketlerin genel kurullarında alacakları karara bağlı olarak nakit ya da temettünün sermayeye eklenmesi suretiyle ihraç edilecek payların bedelsiz olarak ortaklara dağıtılması ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz pay dağıtılması suretiyle gerçekleştirilmesine ya da söz konusu tutarın dağıtılmadan ortaklık bünyesinde bırakılabilmesine imkan verilmiştir.

Bunun yanında söz konusu Kurul Kararı ile konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabilir kar tutarını, TMS'ye uygun olarak hazırlanıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamalarına karar verilmiştir.

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

30 Haziran 2014 ve 30 Haziran 2013 tarihleri itibarıyla Grup'un kontrol gücü olmayan paylarına ilişkin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013
Açılış bakiyesi	29.550.499	38.354.771
Dönem faaliyet sonuçlarından ana ortaklık dışı paylara ayrılan tutar	235.082	3.651.571
	<u>29.785.581</u>	<u>42.006.342</u>

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR****(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****13. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ**

Satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2014	1 Nisan- 30 Haziran 2014	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Nisan- 30 Haziran 2013
Yurtiçi satışlar	162.689.449	81.314.220	99.156.957	50.274.371
Yurtdışı satışlar	52.430.633	30.131.967	57.250.468	28.743.967
Diğer satışlar	1.932.272	1.287.660	445.284	243.077
Satıştan iadeler (-)	(5.320)	(5.320)	-	-
Satış indirimleri (-)	(21.082)	-	(22.455)	(1.229)
	217.025.952	112.728.527	156.830.254	79.260.186

Satılan mal ve mamul maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2014	1 Nisan- 30 Haziran 2014	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Nisan- 30 Haziran 2013
İlk madde ve malzeme giderleri	57.557.714	26.464.313	38.647.623	16.292.170
Dolaysız işçilik giderleri	4.604.363	2.423.626	4.116.466	2.251.316
Genel üretim giderleri	56.782.163	27.241.853	51.482.745	24.902.254
Elektrik giderleri	21.813.422	10.381.631	19.394.619	8.801.311
Amortisman giderleri (Not 11)	13.336.537	4.844.758	11.032.734	5.808.518
Sarf malzeme kullanımları	5.836.174	2.996.664	5.624.962	3.136.631
İşçilik giderleri	5.742.637	3.380.125	6.055.051	3.253.745
Taşeron giderleri	2.392.184	1.163.763	1.366.241	3.237
Sigorta giderleri	1.781.403	937.599	1.519.978	613.013
Enerji bedeli dağıtım gideri	1.645.740	865.522	2.102.806	1.101.363
Bakım, onarım giderleri	1.309.946	957.749	955.536	466.408
Kiralama giderleri	825.653	615.423	1.341.474	723.644
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	499.376	229.411	1.026.085	436.684
Diğer	1.599.091	869.208	1.063.259	557.700
Yarı mamul kullanımı	12.508.790	10.333.365	(2.854.511)	696.175
Üretilen mamul maliyeti	131.453.030	66.463.157	91.392.323	44.141.915
Mamul stoklarında değişim	(1.109.778)	(843.968)	2.135.026	1.966.862
Satılan Malın Maliyeti	130.343.252	65.619.189	93.527.349	46.108.777
Dönem içi emtia stoku alışlar	12.690.889	8.178.888	1.110.548	576.625
Satılan emtia maliyeti	12.690.889	8.178.888	1.110.548	576.625
Satılan hizmet maliyeti	1.243.044	702.742	1.813.859	1.042.071
Diğer satışların maliyeti	23.013	14.346	838.454	351.534
Satışların Maliyeti	144.300.198	74.515.165	97.290.210	48.079.007

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

14. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ**a) Genel Yönetim Giderleri**

	1 Ocak- 30 Haziran 2014	1 Nisan- 30 Haziran 2014	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Nisan- 30 Haziran 2013
Memur ücret ve giderleri	5.344.005	2.645.576	4.439.901	1.445.910
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	846.641	457.537	676.234	373.315
Ulaştırma, temsil ve konaklama giderleri	759.903	522.556	552.970	333.958
Dava karşılığı giderleri	570.657	570.657	-	-
Yardım ve bağışlar	460.388	126.124	186.338	119.985
Danışmanlık giderleri	371.701	206.009	434.111	263.598
Amortisman giderleri (Not 11-12)	584.653	459.521	404.025	232.203
Vergi, harçlar ve noter giderleri	241.129	132.254	614.608	305.262
Güvenlik ve ilan gideri	57.765	10.610	102.910	43.236
Kullanılmamış izin karşılığı	53.551	60.342	123.162	(256.629)
Şüpheli alacak karşılık gideri (Not 6)	7.941	5.178	437.047	437.047
Diğer giderler	1.267.668	1.240.896	1.316.180	1.233.927
	<u>10.566.002</u>	<u>6.437.260</u>	<u>9.287.486</u>	<u>4.531.812</u>

b) Pazarlama Giderleri

	1 Ocak- 30 Haziran 2014	1 Nisan- 30 Haziran 2014	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Nisan- 30 Haziran 2013
İhracat, navlun ve liman giderleri	15.756.259	8.732.841	15.612.320	7.334.146
Satış komisyonları	3.341.949	1.306.859	2.046.213	1.611.325
Dağıtım giderleri	1.889.363	809.278	2.179.066	1.335.400
Memur ücret ve giderleri	553.471	291.340	457.423	265.611
Ulaştırma, temsil ve konaklama giderleri	59.026	35.389	33.768	16.178
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	46.172	18.160	27.070	17.862
Diğer giderler	286.806	50.530	97.316	57.482
	<u>21.933.046</u>	<u>11.244.397</u>	<u>20.453.176</u>	<u>10.638.004</u>

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR****(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)****15. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

Niteliklerine göre giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2014	1 Nisan- 30 Haziran 2014	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Nisan- 30 Haziran 2013
İlk madde ve malzeme giderleri	57.557.714	26.464.313	38.647.623	16.292.170
Elektrik giderleri	21.813.422	10.381.631	19.394.619	8.801.311
Personel giderleri	16.244.476	8.740.667	15.068.841	7.216.581
İhracat, navlun ve liman giderleri	15.756.259	8.732.841	15.612.320	7.334.146
Amortisman giderleri	13.921.190	5.304.279	11.436.759	5.169.146
Satılan emtia maliyeti	12.690.889	8.178.888	1.110.548	576.625
Sarf malzeme kullanımları	5.836.174	2.996.664	5.624.962	3.136.631
Finansman giderleri	3.740.254	1.231.203	13.997.860	11.483.834
Satış komisyonları	3.341.949	1.306.859	2.046.213	1.611.325
Taşeron giderleri	2.392.184	1.163.763	1.366.241	3.237
Dağıtım giderleri	1.889.363	809.278	2.179.066	1.335.400
Sigorta giderleri	1.781.403	870.824	1.519.978	613.013
Enerji bedeli dağıtım gideri	1.645.740	865.522	2.102.806	1.101.363
Bakım, onarım giderleri	1.309.946	957.749	955.536	466.408
Danışmanlık giderleri	371.701	206.009	434.111	263.598
Tazminat ve ceza giderleri	14.245	5.414	54.856	22.614
Şüpheli alacak karşılık gideri (Not 6)	7.941	5.178	437.047	373.177
Stoklardaki değişim	11.399.012	9.489.397	(719.485)	3.011.453
Diğer	13.514.282	5.956.818	12.604.368	7.348.358
	<u>185.228.144</u>	<u>93.667.297</u>	<u>143.874.269</u>	<u>76.160.390</u>

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

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Kurumlar Vergisi:

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2014 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir. (2013: %20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

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.

Ertelenmiş Vergi:

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TMS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20’dir (2013: %20).

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

16. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle net ertelenmiş vergi aktif ve yükümlülüklerini doğuran kalemler aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri):	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Maddi duran varlıklar	(6.350.388)	(7.980.091)
Maddi olmayan duran varlıklar	(735.623)	(774.519)
Kıdem tazminatı ve kıdem teşvik karşılığı	1.623.705	1.530.795
Finansal varlık vergilenebilir makul değer farkı	(598.997)	583.576
İslah ve rehabilitasyon karşılığı	165.060	162.861
Ertelenmiş finansman gelir ve gideri, net	326.213	209.430
Şüpheli ticari alacak karşılığı	221.545	221.545
Diğer gelir ve gider tahakkukları	-	(529.343)
Stoklar	19.542	2.510
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirilmesi	(49.494)	(19.176)
Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıl zararları	1.106.644	1.864.641
Diğer	637.706	-
	<u>(3.634.087)</u>	<u>(4.727.771)</u>

30 Haziran 2014 tarihi itibariyle mahsup edilebilir geçmiş yıl zararlarının yıllar itibariyle detayı aşağıdaki gibidir:

Yıl	Göltas Enerji	Göltas Hazır Beton	Son kullanım yılı
2009	-	322.440	2014
2010	-	4.919.580	2015
2011	-	3.963.785	2016
2012	-	4.876.013	2017
2013	5.342.001	1.897.005	2018
2014	-	-	2019
	<u>5.342.001</u>	<u>15.978.823</u>	

31 Aralık 2013 tarihi itibariyle mahsup edilebilir geçmiş yıl zararlarının yıllar itibariyle 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
2013	9.323.205	1.897.005	2018
	<u>9.323.205</u>	<u>17.599.255</u>	

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

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

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 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla iştiraki olan Göltaş Enerji'nin 1.106.644 TL tutarındaki kullanılmayan finansal zararları üzerinden hesaplanmış ertelenmiş vergi varlığını finansal tablolara almıştır. Şirket aynı kriterleri göz önünde bulundurarak iştiraki olan Göltaş Hazır Beton' un 13.182.180 TL tutarındaki mahsup edilebilir geçmiş yıl zararı tutarındaki finansal zararından ertelenmiş vergi varlığı hesaplamamıştır.

30 Haziran 2014 ve 30 Haziran 2013 tarihlerinde sona eren dönemler içindeki ertelenmiş vergi yükümlülükleri hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
Dönem başı	(4.727.771)	(6.823.509)
Gelir tablosunda yansıtılan ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	1.093.684	414.730
	<u>(3.634.087)</u>	<u>(6.408.779)</u>

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

16. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 30 Haziran 2013 tarihlerinde sona eren yıla ait vergi karşılığının hesaplanmasına ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013
Vergi öncesi kar	42.053.568	22.343.351
Etkin vergi oranı	20%	20%
Vergi oranı ile hesaplanan vergi gideri	(8.410.714)	(4.468.670)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(498.475)	(160.942)
Kurumlar vergisinden muaf gelirler etkisi	230.487	137.210
Özkaynaktan pay alma işleminin etkisi	61.653	-
Diğer	995.007	(930.167)
	<u>(7.622.042)</u>	<u>(5.422.569)</u>

17. PAY BAŞINA KAZANÇ

Hisse lot başına kar miktarı, 34.196.444 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 Haziran 2014 ve 30 Haziran 2013 tarihleri itibarıyla hesaplama aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
Cari dönem karı	34.196.444	13.269.211
<i>Hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı (Birim - Lot)</i>		
Ağırlıklı ortalama hisse lot miktarı	720.000.000	720.000.000
Hisse lot başına kar (Kr olarak)	4,75	1,84
	<u>754.196.444</u>	<u>733.269.211</u>

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 (Not 12).

18. PAY BAZLI ÖDEMELER

24 Nisan 2014 tarihinde yapılan olağan genel kurul toplantısı kararına istinaden, Grup, 2013 yılı dağıtılabilir dönem karı üzerinden 5.624.438,70 TL ortaklara birinci temettü, 8.775.561 TL ortaklara ikinci temettü ve 1.799.820,30 TL yönetim kurulu üyelerine ve çalışanlara nakit temettü dağıtımına karar vermiştir.

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.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

19. FİNANSAL BORÇLAR

Grup'un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle kısa ve uzun vadeli finansal borçlarının ve uzun vadeli finansal borçlarının kısa vadeli kısımlarının tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli borçlanmalar	18.351.982	2.303.540
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	33.305.325	23.729.031
Uzun vadeli borçlanmalar	112.746.324	94.222.023
Toplam borçlanmalar	164.403.631	120.254.594

Orijinal para birimi	Yıllık faiz oranı %	30 Haziran 2014	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
Avro	%5 + Euribor	45.452.414	89.687.036
USD	5,45%	2.831.193	22.649.607
TL (**)	12,36%	168.745	45.526
TL (**)	8,76%	284.658	364.155
TL (*)	0,00%	2.920.297	-
		51.657.307	112.746.324

Orijinal para birimi	Yıllık faiz oranı %	31 Aralık 2013	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
Avro	%5 + Euribor	25.644.416	93.639.441
TL	%8,76	229.463	453.452
TL	%12,36	158.692	129.130
		26.032.571	94.222.023

30 Haziran 2014 tarihi itibariyle 45.874.126 Avro tutarındaki kredi Göltaş Enerji'nin santral inşaatı yatırımına ilişkin finansman ihtiyacı için kullanılmış olup, 6 aylık taksitler halinde geri ödenmektedir.

(*) Göltaş Çimento'nun Haziran ayı SGK ve vergi ödemeleri için kullandığı faizsiz kredidir.

(**) Göltaş Çimento'nun almış olduğu taşıt kredileridir.

30 Haziran 2014 tarihi itibariyle Grup'un kullanmış olduğu banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Birinci yılda ödenecekler	51.657.307	26.032.571
İkinci yılda ödenecekler	31.493.956	23.717.895
Üçüncü yılda ödenecekler	31.471.185	23.602.252
Dördüncü yılda ödenecekler	31.287.271	23.495.374
Beşinci ve sonraki yıllarda ödenecekler	18.493.912	23.406.502
	164.403.631	120.254.594

Finansal borçlara ilişkin verilen teminat, rehin ve ipotekler Not 11'de açıklanmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

20. 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 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir:

	30 Haziran 2014		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	AVRO	ABD Doları
1. Nakit ve nakit benzerleri	24.921.334	-	11.736.523
2. Ticari alacaklar	7.546.177	-	3.553.818
3. İlişkili şirketlerden alacaklar			
4. TOPLAM VARLIKLAR	32.467.511	-	15.290.341
5. Ticari borçlar	8.320.089	788.841	2.843.948
6. Finansal yükümlülükler	162.229.838	47.286.940	11.999.970
7. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	170.549.927	48.075.781	14.843.918
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)	(138.082.416)	(48.075.781)	446.423
10. Parasal kalemler net yabancı para yükümlülük pozisyonu (1+2+3-5-6)	(138.082.416)	(48.075.781)	446.423
Net yabancı para pozisyonu	(138.082.416)	(48.075.781)	446.423

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR****(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)****Döviz pozisyonu tablosu (devamı)**

	31 Aralık 2013		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	AVRO	ABD Doları
1. Nakit ve nakit benzerleri	9.953.041	-	4.663.375
2. Ticari alacaklar	2.367.082	-	1.109.067
3. İlişkili şirketlerden alacaklar	-	-	-
4. TOPLAM VARLIKLAR	12.320.123	-	5.772.442
5. Ticari borçlar	4.397.482	319.057	1.621.991
6. Finansal yükümlülükler	138.514.421	47.232.633	-
7. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	142.911.903	47.551.690	1.621.991
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)	(130.591.780)	(47.551.690)	4.150.451
10. Parasal kalemler net yabancı para yükümlülük pozisyonu (1+2+3-5-6)	(130.591.780)	(47.551.690)	4.150.451
Net yabancı para pozisyonu	(130.591.780)	(47.551.690)	4.150.451

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**Döviz Kuru Duyarlılık Analizi**

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle 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 Haziran 2014	
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)	94.793 (94.793)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	- -
3- ABD Doları net etki (1+2)	94.793 (94.793)
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/ kaybetmesi halinde</i>	
4- Euro net varlık/ (yükümlülüğü)	(13.903.035) 13.903.035
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	- -
6- Euro net etki (4+5)	(13.903.035) 13.903.035
Toplam (3+6)	(13.808.242) 13.808.242
31 Aralık 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)	739.859 (739.859)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	- -
3- ABD Doları net etki (1+2)	739.859 (739.859)
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/ kaybetmesi halinde</i>	
4- Euro net varlık/ (yükümlülüğü)	(11.182.731) 11.182.731
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	- -
6- Euro net etki (4+5)	(11.182.731) 11.182.731
Toplam (3+6)	(10.442.872) 10.442.872

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**Rayiç değer hiyerarşi tablosu**

Grup, rayiç bedeli belirlemekte ve göstermekte aşağıdaki hiyerarşiyi kullanmaktadır:

Seviye 1: Etkin piyasalarda kote edilen özdeş varlık ve yükümlülükler

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

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

30 Haziran 2014

Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Finansal Yatırımlar – Aksu	3.866.714	-	-

31 Aralık 2013

Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Finansal Yatırımlar – Aksu	3.745.727	-	-

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

21. FİNANSAL ARAÇLAR – GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI

30 Haziran 2014	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	İtfa edilmiş değerlerinden gösterilen diğer finansal yükümlülükler	Satılmaya hazır finansal varlıklar	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	41.154.896	-	-	41.154.896	22
Finansal yatırımlar	-	-	11.203.987	11.203.987	
Ticari alacaklar	98.353.019	-	-	98.353.019	6
İlişkili taraflardan alacaklar	39.169.936	-	-	39.169.936	5
Diğer alacaklar	240.605	-	-	240.605	
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	164.403.631	-	164.403.631	19
Ticari borçlar	-	43.569.795	-	43.569.795	6
İlişkili taraflara borçlar	-	242.027	-	242.027	5
Diğer borçlar	-	7.288.010	-	7.288.010	7
31 Aralık 2013	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	İtfa edilmiş değerlerinden gösterilen diğer finansal yükümlülükler	Satılmaya hazır finansal varlıklar	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	26.112.389	-	-	26.112.389	22
Finansal yatırımlar	-	-	11.083.000	11.083.000	
Ticari alacaklar	67.576.772	-	-	67.576.772	6
İlişkili taraflardan alacaklar	28.887.566	-	-	28.887.566	5
Diğer alacaklar	249.676	-	-	249.676	
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	120.254.594	-	120.254.594	19
Ticari borçlar	-	27.451.114	-	27.451.114	6
İlişkili taraflara borçlar	-	351.468	-	351.468	5
Diğer borçlar	-	16.338.157	-	16.338.157	7

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

22. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Kasa	34.551	27.588
Bankadaki nakit	40.791.792	25.696.366
<i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i>	39.128.175	24.652.572
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	1.663.617	1.043.794
Diğer hazır değerler	328.553	388.435
	41.154.896	26.112.389

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihlerindeki vadeli mevduatların tümü kısa vadeli olup, vadeleri bilanço tarihi itibarıyla üç aydan kısadır. 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
TL vadeli mevduatlar	% 8,50 - % 10,85	% 6,15 - % 9,60
Yabancı para vadeli mevduatlar	% 0,015 - % 2,30	% 2,25 - % 3,20

23. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.