

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

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.....	6-44
NOT 1 ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6-7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-12
NOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	13-14
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	15-19
NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	20-21
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	22-23
NOT 7 DİĞER BORÇLAR	24
NOT 8 STOKLAR	24
NOT 9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	24
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	25-26
NOT 11 TAAHHÜTLER	27-28
NOT 12 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	29-30
NOT 13 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	31
NOT 14 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	31
NOT 15 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	33
NOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	34-37
NOT 17 PAY BAŞINA KAZANÇ	37
NOT 18 PAY BAZLI ÖDEMELER	37
NOT 19 FİNANSAL BORÇLAR	38
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	39-42
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR – GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI	43
NOT 22 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	44
NOT 23 RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	44

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

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

	Not	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		218.224.157	181.718.666
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	12.438.901	26.112.389
Ticari Alacaklar	6	123.658.576	90.343.864
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	29.770.554	22.767.092
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	93.888.022	67.576.772
Diğer Alacaklar		7.084.042	7.408.240
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	5	5.925.689	6.120.474
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		1.158.353	1.287.766
Stoklar	8	51.070.612	43.050.451
Peşin Ödenmiş Giderler	9	19.898.883	10.686.306
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		231.996	3.327.600
Diğer Dönen Varlıklar		3.841.147	789.816
Duran Varlıklar		328.312.871	309.618.953
Finansal Yatırımlar		10.822.286	11.083.000
Diğer Alacaklar		209.180	164.380
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		2.521.351	3.167.566
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		2.747.000	2.747.000
Maddi Duran Varlıklar	10	304.987.278	287.637.821
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
Şerefiye		363.448	363.448
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		4.083.256	4.239.068
Peşin Ödenmiş Giderler		2.579.072	216.670
TOPLAM VARLIKLAR		546.537.028	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 EYLÜL 2014 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Not	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		91.863.088	82.682.927
Kısa Vadeli Borçlanmalar	19	291.104	2.303.540
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	19	49.021.112	23.729.031
Finansal Kiralama Borçları		1.160.174	-
Ticari Borçlar	6	25.439.137	27.802.582
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	282.601	351.468
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	25.156.536	27.451.114
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.001.688	2.085.535
Diğer Borçlar		785.702	16.338.157
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	785.702	16.338.157
Ertelenmiş Gelirler		2.341.406	2.281.388
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		3.060.198	3.307.337
Kısa Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.939.763	1.804.895
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		1.401.491	2.969.281
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.421.313	61.181
Uzun Vadeli Yükümlülükler		131.809.416	107.418.071
Uzun Vadeli Borçlanmalar	19	117.694.798	94.222.023
Finansal Kiralama Borçları		2.319.216	-
Diğer Borçlar		830.949	814.304
Uzun Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		9.127.878	7.653.973
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	1.836.575	4.727.771
ÖZKAYNAKLAR		322.864.524	301.236.621
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		292.473.042	271.686.122
Ödenmiş Sermaye	12	7.200.000	7.200.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	12	95.258.943	95.258.943
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları	12	2.740.861	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		37.163.760	27.225.628
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		30.391.482	29.550.499
TOPLAM KAYNAKLAR		546.537.028	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 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
KAR VEYA ZARAR KISMI	Not				
Hasılat	13	287.758.842	70.732.890	231.249.843	74.419.589
Satışların Maliyeti (-)	13	(192.675.945)	(48.375.747)	(147.944.216)	(50.654.006)
BRÜT KAR		95.082.897	22.357.143	83.305.627	23.765.583
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(17.312.285)	(6.746.283)	(15.228.168)	(5.940.682)
Pazarlama Giderleri (-)	14	(30.948.875)	(9.015.829)	(27.131.099)	(6.677.923)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		14.877.849	4.423.115	16.858.238	6.659.303
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(6.377.220)	(1.688.576)	(24.576.180)	(14.817.271)
ESAS FAALİYET KARI		55.322.366	9.329.570	33.228.418	2.989.010
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		203.458	42.873	77.333	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(58.178)	(6.885)	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Zararlarındaki Paylar		(646.215)	(337.949)	(1.444.356)	(555.454)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		54.821.431	9.027.609	31.861.395	2.433.556
Finansman Giderleri (-)		(7.863.995)	(4.123.741)	(6.489.561)	(2.250.610)
VERGİ ÖNCESİ KARI		46.957.436	4.903.868	25.371.834	182.946
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri					
Dönem Vergi Gideri	16	(11.843.889)	(3.128.163)	(7.326.299)	(1.488.999)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	16	2.891.196	1.797.512	335.722	(79.009)
DÖNEM KARI		38.004.743	3.573.217	18.381.257	(1.385.062)
Diğer Kapsamlı Gelir					
<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar:</i>					
Finansal Varlıklar Değer Artış Fonundaki Değişim		(177.020)	(381.701)	663.829	(22.127)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		37.827.723	3.191.516	19.045.086	(1.407.189)
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		840.983	605.901	389.943	(3.261.628)
Ana Ortaklık Payları		37.163.760	2.967.316	17.991.314	4.722.103
		38.004.743	3.573.217	18.381.257	1.460.475
Dönem Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		840.983	605.901	389.943	(3.261.628)
Ana Ortaklık Payları		36.986.740	2.585.615	18.655.143	4.699.976
		37.827.723	3.191.516	19.045.086	1.438.348
Pay Başına Kazanç		0,0516	0,0041	0,0250	0,0066
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		0,0516	0,0041	0,0250	0,0066

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

30 EYLÜL 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	12	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		-	-	(177.020)	-	-	-	37.163.760	36.986.740	840.983	37.827.723
30 Eylül 2014 itibariyle bakiye		7.200.000	95.258.943	2.740.861	29.636.950	6.877.797	113.594.731	37.163.760	292.473.042	30.391.482	322.864.524

	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		-	-	663.829	-	-	-	17.991.314	18.655.143	389.943	19.045.086
30 Eylül 2013 itibariyle bakiye		7.200.000	95.258.943	2.624.062	25.803.193	-	129.384.251	17.991.314	278.261.763	38.744.714	317.006.477

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

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

	Not	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Net Konsolide Dönem Karı		38.004.743	18.381.257
Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		20.677.414	17.942.160
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		962.934	4.063.984
-Değer düşüklüğü/iptali ile ilgili düzeltmeler		-	135.067
- Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		504.314	2.099.965
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(1.926.218)	
- İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	3	646.215	1.444.357
- Vergi gideri / geliri ile ilgili düzeltmeler	16	8.952.693	6.990.578
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıp kazançlar ile ilgili düzeltmeler		132.175	-
- Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		581.714	427.896
- Kar / zarar mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		83.694	5.069.129
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
- Stoklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler	8	(8.020.161)	(12.567.698)
- Ticari alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(34.014.103)	(22.399.965)
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(14.346.912)	(726.943)
- Ticari borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(2.311.754)	(8.537.941)
- Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(11.064.639)	(4.853.981)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
- Vergi ödemeleri / iadeleri		(8.995.424)	(3.696.924)
- Diğer nakit girişleri / çıkışları		(990.833)	(10.239.410)
		(11.124.148)	(6.468.469)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkları alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(33.936.053)	(7.691.358)
- Diğer uzun vadeli varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		351.978	-
- Alınan faiz		7.359.681	4.389.596
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit		(26.224.394)	(3.301.762)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
- Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		57.320.034	25.828.276
- Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(8.641.396)	(9.328.653)
- Ödenen faiz		(7.863.995)	(6.489.561)
- Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(939.769)	-
Ödenen Temettü (-)		(16.199.820)	(8.001.624)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		23.675.054	2.008.438
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C)		(13.673.488)	(7.761.793)
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	22	26.112.389	41.786.487
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	22	12.438.901	34.024.694

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

30 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Şirket'in fiili dolaşımdaki pay adedi 4.087.647 olup oranı % 56,77'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 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 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

Şirket, yukarıda detayı verilen ve finansal tablolarını konsolide ettiği bağlı ortaklıkları ve iştirakleri ile beraber ilerleyen dipnotlarda "Grup" olarak ifade edilecektir. 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Grup'un yıl içinde çalışan personelinin ortalama sayısı sırasıyla 552 ve 526 kişidir.

Finansal tabloların onaylanması:

Konsolide finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 10 Kasım 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 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle 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 EYLÜL 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 Kazanılabilir 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 Kazanılabilir 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 değişiklik, 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 EYLÜL 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	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>
TMS 19 (Değişiklikler)	<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar¹</i>
2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 2, TFRS 3, TFRS 8, TFRS 13, TMS 16 ve TMS 38, TMS 24, TFRS 9, TMS 37, TMS 39¹</i>
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 3, TFRS 13, TMS 40¹</i>
TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması²</i>

¹ 30 Haziran 2014 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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 2018 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir. Bu değişiklik KKG tarafından henüz yayınlanmamıştır.

TMS 19 (Değişiklikler) Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Bu değişiklik çalışanların veya üçüncü kişilerin yaptığı katkıların hizmete bağlı olmaları durumunda hizmet dönemleri ile nasıl ilişkilendirileceğine açıklık getirmektedir. Ayrıca, katkı tutarının hizmet yılından bağımsız olması durumunda, işletmenin bu tür katkıları hizmetin sunulduğu döneme ilişkin hizmet maliyetinden azalış şeklinde muhasebeleştirilmesine izin verilir.

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 2: Bu değişiklik 'hakediş koşulu' ve 'piyasa koşulu' tanımlarını değiştirirken 'performans koşulu' ve 'hizmet koşulu' tanımlarını getirmektedir.

TFRS 3: Bu değişiklik ile koşullu bedel her bir raporlama tarihinde gerçeğe uygun değeriyle ölçülür.

TFRS 8: Bu değişiklikler birleştirme kriterlerinin faaliyet bölümlerine uygulanmasında yönetim tarafından yapılan değerlendirmelerin açıklanmasını zorunlu kılar ve bölüm varlıkları toplamının işletme varlıkları toplamı ile mutabakatının ancak bölüm varlıklarının raporlanması durumunda gerektiğini belirtir.

TFRS 13: Bu değişiklik, TFRS 9 ve TMS 39'a getirilen değişikliklerin bazı kısa vadeli alacaklar ve borçların iskonto edilmeden ölçülebilmesini değiştirmedikçe açıklık getirir.

TMS 16 ve TMS 38: Bu değişiklik ile bir maddi duran varlık kalemi yeniden değerlendirme işlemine tabi tutulduğunda, varlığın defter değerinin yeniden değerlendirilmiş tutarına göre düzeltilir.

TMS 24: Bu değişiklik işletmenin diğer bir işletmeden kilit yönetici personel hizmetleri alması durumunda bu yöneticilere ödenmiş veya ödenecek tazminatların açıklanması gerektiğine açıklık getirir.

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

30 EYLÜL 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 (devamı)

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 3: Bu değişiklik müşterek anlaşmanın kendi finansal tablolarında müşterek anlaşma oluşumunun muhasebeleştirilmesinin TFRS 3 kapsamı dışında olduğuna açıklık getirir.

TFRS 13: Bu değişiklik, 52. paragraftaki istisnanın kapsamına açıklık getirir.

TMS 40: Bu değişiklik bir gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul veya sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılması konusunda TFRS 3 ve TMS 40 arasındaki ilişkiye açıklık getirir.

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler) Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması

Bu değişiklik, maddi duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı amortisman yönteminin kullanılmasının uygun olmadığına açıklık getirirken, aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olan, ve yalnızca maddi olmayan duran bir varlığın gelir ölçümü olarak ifade edildiği nadir durumlarda ya da maddi olmayan duran varlıktan elde edilen gelir ile ekonomik faydaların birbiriyle yakından ilişkili olduğunun kanıtlandığı durumlarda maddi olmayan duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı itfa yönteminin kullanılmasının uygun olmadığı görüşünü de ileri sürmüştür. Bu değişiklik ayrıca bir varlığın kullanılması sonucunda üretilen bir kalemin gelecek dönemlerde satış fiyatında beklenen düşüşlerin bir varlığın, teknolojik ya da ticari bakımdan eskime beklentisini işaret edebileceği ve sonrasında varlığa ilişkin gelecekteki ekonomik faydalarda düşüşün göstergesi olabileceği konusuna değinen açıklamalara da yer verir.

Grup, standartların finansal durum ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup'un 30 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Dönen varlıklar	32.539.364	30.751.311
Duran varlıklar	206.728.197	200.128.416
Kısa vadeli yükümlülükler	59.857.873	45.208.369
Uzun vadeli yükümlülükler	91.845.745	95.504.559
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	57.172.461	60.616.300
Kontrol gücü olmayan paylar	30.391.482	29.550.499
	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013
Hasılat	21.230.701	40.866.223
Dönem karı/ (zararı)	(2.602.856)	2.311.820
Dönem karı/zararının dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(1.761.873)	1.921.877
Kontrol gücü olmayan paylar	(840.983)	389.943
Dönem karı/zararı	<u>(2.602.856)</u>	<u>2.311.820</u>
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(1.761.873)	1.921.877
Kontrol gücü olmayan paylar	(840.983)	389.943
Toplam kapsamlı gelir	<u>(2.602.856)</u>	<u>2.311.820</u>

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 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 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir;

İştirakler	İştirak Oranı (%)	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Elma - Su	% 45,00	2.356.523	2.919.627
Elmataş	% 43,61	164.828	247.939
		<u>2.521.351</u>	<u>3.167.566</u>

İştiraklerin yıl içindeki hareketi aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013
Dönem başı 1 Ocak	3.167.566	4.125.767
Elma- Su zararından alınan pay	(563.104)	(1.406.607)
Elmataş zararından alınan pay	(83.111)	(37.749)
	<u>2.521.351</u>	<u>2.681.411</u>

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

Elma - Su	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Toplam varlıklar	13.463.895	16.752.617
Toplam yükümlülükler	8.227.177	10.264.556
Özkaynak	5.236.718	6.488.061
Hasılat	3.237.188	10.349.005
Dönem Zararı	(1.251.342)	(2.101.416)

Elmataş	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Toplam varlıklar	1.695.548	3.441.493
Toplam yükümlülükler	1.317.589	2.872.956
Özkaynak	377.959	568.537
Hasılat	3.140.215	9.051.702
Dönem Zararı	(190.578)	(28.810)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 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 Eylül 2014 tarihleri itibarıyla:

	1 Ocak - 30 Eylül 2014				
	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	248.109.940	44.144.387	21.230.701	(25.726.186)	287.758.842
<i>Dış müşterilerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>225.345.355</i>	<i>41.182.786</i>	<i>21.230.701</i>	<i>-</i>	<i>287.758.842</i>
<i>Konsolidasyona tabi iştiraklerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>22.764.585</i>	<i>2.961.601</i>	<i>-</i>	<i>(25.726.186)</i>	<i>-</i>
Satışların maliyeti (-)	(157.156.463)	(39.332.536)	(18.081.775)	21.894.829	(192.675.945)
Brüt kar / (zarar)	90.953.477	4.811.851	3.148.926	(3.831.357)	95.082.897
Genel yönetim giderleri	(11.894.735)	(1.380.771)	(4.615.324)	578.545	(17.312.285)
Pazarlama giderleri	(33.034.444)	(207.669)	-	2.293.238	(30.948.875)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	10.586.184	1.697.493	2.661.168	(66.996)	14.877.849
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(4.136.351)	(266.593)	(1.974.276)	-	(6.377.220)
Esas faaliyet karı / (zararı)	52.474.131	4.654.311	(779.506)	(1.026.570)	55.322.366
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	203.458	-	-	-	203.458
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(58.178)	-	-	-	(58.178)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	-	-	-	(646.215)	(646.215)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	52.619.411	4.654.311	(779.506)	(1.672.785)	54.821.431
Finansal giderler (-)	(3.995.362)	(1.355.280)	(2.646.750)	133.397	(7.863.995)
VERGİ ÖNCESİ KARI	48.624.049	3.299.031	(3.426.256)	(1.539.388)	46.957.436
Dönem vergi gideri	(11.843.889)	-	-	-	(11.843.889)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	2.067.796	-	823.400	-	2.891.196
DÖNEM KARI	38.847.956	3.299.031	(2.602.856)	(1.539.388)	38.004.743
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	35.654.866	23.696	2.676.650	-	38.355.212
Amortisman gideri ve itfa payı	(9.952.276)	(69.878)	(10.655.260)	-	(20.677.414)
	30 Eylül 2014				
	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	443.751.199	33.696.679	239.267.561	(170.178.411)	546.537.028
Bölüm yükümlülükleri	(99.445.545)	(23.514.174)	(151.703.618)	50.990.833	(223.672.504)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 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 Temmuz – 30 Eylül 2014 tarihleri itibarıyla:

	1 Temmuz - 30 Eylül 2014				
	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	62.766.913	11.332.544	3.955.180	(7.321.747)	70.732.890
<i>Dış müşterilerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	56.592.390	10.185.320	3.955.180	-	70.732.890
<i>Konsolidasyona tabi iştiraklerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	6.174.523	1.147.224	-	(7.321.747)	-
Satışların maliyeti (-)	(38.267.670)	(10.028.735)	(5.351.029)	5.271.687	(48.375.747)
Brüt kar / (zarar)	24.499.243	1.303.809	(1.395.849)	(2.050.060)	22.357.143
Genel yönetim giderleri	(4.955.484)	(360.625)	(1.923.823)	493.649	(6.746.283)
Pazarlama giderleri	(9.533.481)	(67.254)	-	584.906	(9.015.829)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	3.086.354	84.608	1.276.112	(23.959)	4.423.115
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(1.328.885)	18.263	(375.182)	(2.772)	(1.688.576)
Esas faaliyet karı / (zararı)	11.767.747	978.801	(2.418.742)	(998.236)	9.329.570
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	42.873	-	-	-	42.873
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(6.885)	-	-	-	(6.885)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	-	-	-	-	-
	-	-	-	(337.949)	(337.949)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	11.803.735	978.801	(2.418.742)	(1.336.185)	9.027.609
Finansal giderler (-)	(2.199.087)	(301.092)	(1.733.795)	110.233	(4.123.741)
VERGİ ÖNCESİ KARI	9.604.648	677.709	(4.152.537)	(1.225.952)	4.903.868
Dönem vergi gideri	(3.128.163)	-	-	-	(3.128.163)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	975.413	-	822.099	-	1.797.512
DÖNEM KARI	7.451.898	677.709	(3.330.438)	(1.225.952)	3.573.217
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	25.239.254	4.600	(4.846.437)	-	20.397.417
Amortisman gideri ve itfa payı	(1.834.812)	(36.389)	(4.885.023)	-	(6.756.224)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 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 Eylül 2013 tarihleri itibarıyla:

	1 Ocak - 30 Eylül 2013				
	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	179.813.113	29.988.811	40.866.223	(19.418.304)	231.249.843
<i>Dış müşterilerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>163.101.202</i>	<i>29.782.535</i>	<i>38.366.106</i>	<i>-</i>	<i>231.249.843</i>
<i>Konsolidasyona tabi iştiraklerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>16.711.911</i>	<i>206.276</i>	<i>2.500.117</i>	<i>(19.418.304)</i>	<i>-</i>
Satışların maliyeti (-)	(121.550.500)	(30.702.218)	(15.694.268)	20.002.770	(147.944.216)
Brüt kar / (zarar)	58.262.613	(713.407)	25.171.955	584.466	83.305.627
Genel yönetim giderleri	(10.859.273)	(380.182)	(3.874.567)	(114.146)	(15.228.168)
Pazarlama giderleri	(26.947.387)	(183.712)	-	-	(27.131.099)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	2.668.639	472.244	54.172	(370.268)	2.824.787
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(2.626.522)	(655.332)	(657.266)	-	(3.939.120)
Esas faaliyet karı / (zararı)	20.498.070	(1.460.389)	20.694.294	100.052	39.832.027
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	71.247	6.086	-	-	77.333
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zararlarındaki) paylar	-	-	-	(1.444.356)	(1.444.356)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	20.569.317	(1.454.303)	20.694.294	(1.344.304)	38.465.004
Finansal gelirler	8.378.478	296.781	5.588.173	(229.981)	14.033.451
Finansal giderler (-)	(3.037.307)	(584.106)	(23.505.208)	-	(27.126.621)
VERGİ ÖNCESİ KARI	25.910.488	(1.741.628)	2.777.259	(1.574.285)	25.371.834
Dönem vergi gideri	(6.830.271)	-	(496.028)	-	(7.326.299)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	305.133	-	30.589	-	335.722
DONEM KARI	19.385.350	(1.741.628)	2.311.820	(1.574.285)	18.381.257
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	5.008.003	17.344	2.666.011	-	7.691.358
Amortisman gideri ve itfa payı	(10.114.554)	(108.874)	(7.718.732)	-	(17.942.160)
31 Aralık 2013					
	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	368.247.278	27.778.329	230.879.727	(136.567.715)	490.337.619
Bölüm yükümlülükleri	(45.519.567)	(21.894.855)	(140.712.928)	18.026.352	(190.100.998)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 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 Temmuz – 30 Eylül 2013 tarihleri itibarıyla:

	1 Temmuz - 30 Eylül 2013				
	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	62.972.490	12.427.272	5.855.316	(6.835.489)	74.419.589
<i>Dış müşterilerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>56.199.471</i>	<i>12.364.802</i>	<i>5.855.316</i>	<i>-</i>	<i>74.419.589</i>
<i>Konsolidasyona tabi iştiraklerden elde edilen satış gelirleri, net</i>	<i>6.773.019</i>	<i>62.470</i>	<i>-</i>	<i>(6.835.489)</i>	<i>-</i>
Satışların maliyeti (-)	(40.213.924)	(11.825.297)	(5.638.081)	7.023.296	(50.654.006)
Brüt kar / (zarar)	22.758.566	601.975	217.235	187.807	23.765.583
Genel yönetim giderleri	(5.109.131)	821.898	(1.653.449)	-	(5.940.682)
Pazarlama giderleri	(6.633.416)	(44.507)	-	-	(6.677.923)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1.135.429	(22.526)	(110.157)	(187.807)	814.939
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(523.486)	(79.046)	(491.051)	-	(1.093.583)
Esas faaliyet karı / (zararı)	11.627.962	1.277.794	(2.037.422)	-	10.868.334
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	-	-	-	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zararlarındaki) paylar	-	-	-	(555.454)	(555.454)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	11.627.962	1.277.794	(2.037.422)	(555.454)	10.312.880
Finansal gelirler	3.168.471	186.191	2.489.702	-	5.844.364
Finansal giderler (-)	(1.199.713)	(168.609)	(11.760.439)	-	(13.128.761)
VERGİ ÖNCESİ KARI	13.596.720	1.295.376	(11.308.159)	(555.454)	3.028.483
Dönem vergi gideri	(3.603.639)	-	2.114.640	-	(1.488.999)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	(212.450)	-	133.441	-	(79.009)
DÖNEM KARI	9.780.631	1.295.376	(9.060.078)	(555.454)	1.460.475
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	3.137.819	-	490.207	-	3.628.026
Amortisman gideri ve itfa payı	(3.218.902)	(31.131)	(2.653.869)	-	(5.903.902)

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

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

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013
Libya	26.986.225	42.677.381
Liberya	12.640.114	11.822.745
Kamerun	11.481.312	5.948.402
Kongo Cumhuriyeti	9.984.586	10.799.187
Mısır	4.440.310	-
İsrail	330.266	-
Gine	34.818	-
Kıbrıs	-	507.816
Toplam yurt dışı satışlar	65.897.631	71.755.531

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

30 Eylül 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 %5'lik kısmını ise TEİAŞ'a yapılan satışlar oluşturmakta ve bu satışlar Enerji raporlama birimi tarafından elde edilmektedir.

Göltaş Enerji'nin ürettiği elektrik enerjisinin 2014 ilk dokuz aylık dönemi itibariyle %67'inin alıcısı TEİAŞ, %33'ünün 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 EYLÜL 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:

	30 Eylül 2014		31 Aralık 2013	
	Alacaklar		Alacaklar	
İlişkili taraflardan alacaklar	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Orma") (*)	26.429.317	5.925.689	22.674.697	5.750.889
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	127.866	-	92.395	-
Elmasu	16.862	-	-	-
Göldağ Ltd. Şti.	3.224	-	-	-
Ettaş Ltd. Şti.	3.193.285	-	-	369.585
	29.770.554	5.925.689	22.767.092	6.120.474

(*) 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla ticari Orma bakiyesi 1.329.186 TL (31 Aralık 2013: 677.330 TL) tutarında vade farkı, ticari olmayan Orma bakiyesi vade farkı içermemektedir (31 Aralık 2013: 174.800 TL). 30 Eylül 2014 itibarıyla ilişkili taraflardan temettü alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2013: Bulunmamaktadır).

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

	30 Eylül 2014		31 Aralık 2013	
	Borçlar		Borçlar	
İlişkili taraflara borçlar	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<i>Ortaklara borçlar</i>				
Göl Yatırım Holding A.Ş. ("Göl Yatırım")	128.190	-	216.061	-
<i>İlişkili taraflara borçlar</i>				
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Orma")	104.157	-	-	-
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	50.254	-	135.407	-
	282.601	-	351.468	-

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 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:

<i>Alımlar</i>	1 Ocak-30 Eylül 2014			1 Ocak-30 Eylül 2013		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (**)	8.697	-	755.081	3.563	19.700	659.130
Göl Yatırım Holding A.Ş. (***)	-	-	1.019.421	-	-	909.813
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	-	342.705	-	-	213.446	17.937
	8.697	342.705	1.774.502	3.563	233.146	1.586.880
<i>Satışlar</i>	1 Ocak-30 Eylül 2014			1 Ocak-30 Eylül 2013		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	8.036.655	-	2.077.117	9.191.863	-	1.384.195
Göl Yatırım Holding A.Ş. (****)		4.137	18.518	-	-	-
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özünü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	12.580	1.633	-	1.933	-	506
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	34.043	2.400	-	39.436	4.861	-
Ettaş Ltd. Şti.	2.709.988	6.380	-			
	10.793.266	14.550	2.095.635	9.233.232	4.861	1.384.701

(*) 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Orma'ya yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 2.077.117 TL (30 Eylül 2013: 1.384.195 TL) tutarı vade farkı ve adat faturalarından oluşmaktadır.

(**) 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Orma alımlarından olan diğer işlemlerin 755.081 TL (30 Eylül 2013: 659.130 TL) tutarındaki kısmı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(***) 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Göl Yatırım alımlarından olan diğer işlemlerin 1.019.421 TL (30 Eylül 2013: 909.813 TL) tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(****) 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Göl Yatırım'a yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 18.518 TL (30 Eylül 2013: 0) tutarındaki kısmı vade farkı ve adat 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 Eylül 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 Eylül 2014 tarihi itibarıyla üst yönetim kadrosuna ve yönetim kurulu üyelerine ödenen ücretler ve sağlanan menfaatler 5.066.348 TL'dir (30 Eylül 2013: 4.618.480 TL). Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar maaş ve primlerden oluşmaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 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 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	62.758.576	51.479.684
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 5)	29.770.554	22.767.092
Alacak senetleri	47.642.878	32.025.997
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(15.205.138)	(15.254.020)
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)	(1.308.294)	(674.889)
	123.658.576	90.343.864

Satış karşılığında nakit veya nakit benzerlerinin alındığı durumlarda, hâsılât söz konusu nakit veya nakit benzerlerinin tutarındır. 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 % 7,80 (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 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ticari alacakların yurtiçi satışlarda tahsil süresi sırasıyla ortalama 92 gün ve 104 gündür. 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla yurtdışı satışlar peşin olarak gerçekleştirilmiştir. Alacaklara karşılık olarak alınan teminatların niteliği ve tutarları aşağıdaki gibidir:

	Döviz cinsi	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Alınan ipotekler	TL	15.824.900	15.874.900
Alınan teminat mektupları	TL	15.699.000	12.968.000
	ABD Doları	4.557.800	3.823.400
Alınan teminat çekleri	TL	300.000	300.000
	ABD Doları	4.667.333	-
Alınan teminat senetleri	TL	345.000	345.000
		41.394.033	33.311.300

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013
Açılış bakiyesi	15.254.020	15.296.151
Yıl içindeki artış (Not 14)	65.986	353.538
Yıl içinde yapılan tahsilatlar (-)	(114.868)	(218.471)
Kapanış bakiyesi	15.205.138	15.431.218

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 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)**b) Ticari Borçlar**

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

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	25.041.197	27.086.945
Borç senetleri	297.766	598.287
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	282.601	351.468
Ertelenmiş finansman giderleri (-)	(182.427)	(234.118)
	<u>25.439.137</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% 8,06 ABD Doları için %0,17 (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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Alınan teminat mektupları	TL	3.509.700	211.000
	Avro	1.415.244	944.469
	ABD Doları	13.676.344	153.274
Alınan teminat senetleri	TL	309.350	1.209.350
	Avro	769.908	446.756
	ABD Doları	34.369	23.265
Alınan teminat çekleri	TL	547.100	547.100
	Avro	284.011	185.006
	ABD Doları	2.278.900	2.039.400
		<u>22.824.926</u>	<u>5.759.620</u>

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 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 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		
Kamulaştırmaya ilişkin borçlar (*)	-	14.759.000
Alınan depozito ve teminatlar	16.432	12.020
Diğer	769.270	1.567.137
	785.702	16.338.157

(*) Göltaş 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 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Göltaş Enerji'nin kamulaştırmaya ilişkin borcu bulunmamaktadır. (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 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 itibarıyla stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
İlk madde	28.088.121	21.359.497
Yarı mamuller	20.701.086	19.666.118
Mamuller	702.730	1.090.483
Diğer stoklar	1.578.675	934.353
	51.070.612	43.050.451

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Stok alımı için verilen sipariş avansları	14.267.920	7.251.853
Gelecek aylara ait giderler	5.496.103	3.377.371
İş avansları	134.860	57.082
	19.898.883	10.686.306

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 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	-	2.561.381	70.952	1.643.343	4.880.131	550.372	28.510.344	63.616	38.280.139
Çıkışlar	-	-	-	(27.301)	(4.123.873)	(5.668)	-	-	(4.156.842)
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Eylül 2014 kapanış bakiyesi	<u>3.338.050</u>	<u>182.653.865</u>	<u>65.786.866</u>	<u>491.876.661</u>	<u>84.094.228</u>	<u>50.976.986</u>	<u>32.116.827</u>	<u>1.147.105</u>	<u>911.990.588</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		(5.049.015)	(1.851.749)	(11.558.959)	(1.139.582)	(730.978)	-	(116.246)	(20.446.529)
Çıkışlar		12.892	3.654.129	5.668					3.672.689
30 Eylül 2014 kapanış bakiyesi	<u>-</u>	<u>(47.892.849)</u>	<u>(28.166.101)</u>	<u>(400.904.882)</u>	<u>(81.157.301)</u>	<u>(47.982.960)</u>	<u>-</u>	<u>(899.217)</u>	<u>(607.003.310)</u>
30 Eylül 2014 itibariyle net defter değeri	<u>3.338.050</u>	<u>134.761.016</u>	<u>37.620.765</u>	<u>90.971.779</u>	<u>2.936.927</u>	<u>2.994.026</u>	<u>32.116.827</u>	<u>247.888</u>	<u>304.987.278</u>

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren dönem itibariyle yapılmakta olan yatırımlara ilişkin aktifleştirilen faiz ve kur farkı giderleri toplam 1.352.346 TL'dir. 30 Eylül 2014 tarihi itibariyle maddi duran varlıklar üzerindeki toplam sigorta tutarı 90.100.872 Avro ve 462.023.956 TL olmak üzere toplam 722.541.617 TL'dir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 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	210.000	1.075.848	47.883	1.231.696	1.022.724	314.758	3.714.944	36.896	7.654.749
30 Eylül 2013 kapanış bakiyesi	<u>3.338.050</u>	<u>164.318.329</u>	<u>64.456.747</u>	<u>487.900.428</u>	<u>83.393.473</u>	<u>50.401.574</u>	<u>5.102.895</u>	<u>1.037.275</u>	<u>859.948.771</u>
<u>Birikmiş amortismanlar</u>									
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	-	(38.839.142)	(27.847.353)	(376.809.766)	(78.911.675)	(46.286.123)	-	(595.704)	(569.289.763)
Dönem gideri	-	(3.883.210)	(1.641.584)	(9.801.215)	(905.615)	(747.322)	-	(171.715)	(17.150.661)
30 Eylül 2013 kapanış bakiyesi	-	<u>(42.722.352)</u>	<u>(29.488.937)</u>	<u>(386.610.981)</u>	<u>(79.817.290)</u>	<u>(47.033.445)</u>	-	<u>(767.419)</u>	<u>(586.440.424)</u>
30 Eylül 2013 itibariyle net defter değeri	<u>3.338.050</u>	<u>121.595.977</u>	<u>34.967.810</u>	<u>101.289.447</u>	<u>3.576.183</u>	<u>3.368.129</u>	<u>5.102.895</u>	<u>269.856</u>	<u>273.508.347</u>

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dönem itibariyle sabit kıymet girişlerine ilişkin aktifleştirilen faiz giderleri bulunmamaktadır. 30 Eylül 2013 tarihi itibariyle maddi duran varlıklar üzerindeki toplam sigorta tutarı 88.651.522 Avro ve 434.581.727 TL olmak üzere toplam 678.231.570 TL'dir.

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

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

11. TAAHHÜTLER

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

		30 Eylül 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		232.984.382	TL		237.002.351
	a. Teminatlar	TL		30.586.382	TL		31.447.351
	b. İpotek	TL		Yoktur	TL		Yoktur
		EUR	70.000.000	202.398.000	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		22.215.724	TL		20.899.723
	a. Teminatlar	TL		553.724	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 Eylül 2014 itibariyle vermiş olduğu diğer TRİ bulunmamaktadır.

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

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

(*) 30 Eylül 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 Eylül 2014 tarihi itibariyle B maddesindeki 22.215.724 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 553.724 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 EYLÜL 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 Eylül 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.SPK.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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013
Açılış bakiyesi	2.917.881	1.960.233
Dönem içindeki azalış	(177.020)	663.829
	<u>2.740.861</u>	<u>2.624.062</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 dağıtılabılır 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 Eylül 2014 ve 30 Eylül 2013 tarihleri itibarıyla Grup'un kontrol gücü olmayan paylarına ilişkin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013
Açılış bakiyesi	29.550.499	38.354.771
Dönem faaliyet sonuçlarından ana ortaklık dışı paylara ayrılan tutar	(840.983)	389.943
	<u>28.709.516</u>	<u>38.744.714</u>

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 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 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Yurtiçi satışlar	219.258.354	56.568.905	158.770.239	59.613.282
Yurtdışı satışlar	65.897.631	13.466.998	71.755.531	14.505.063
Diğer satışlar	2.641.995	709.723	758.025	312.741
Satıştan iadeler (-)	(5.320)	-	-	-
Satış indirimleri (-)	(33.818)	(12.736)	(33.952)	(11.497)
	287.758.842	70.732.890	231.249.843	74.419.589

Satılan mal ve mamul maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
İlk madde ve malzeme giderleri	81.983.901	24.426.187	61.510.251	22.862.628
Dolaysız işçilik giderleri	6.511.661	1.907.298	6.199.410	2.082.944
Genel üretim giderleri	85.558.623	28.776.460	80.519.612	29.036.867
Elektrik giderleri	31.885.097	10.071.675	30.880.944	11.486.325
Amortisman giderleri (Not 11)	19.901.048	6.564.511	16.918.880	5.886.146
Sarf malzeme kullanımları	8.652.148	2.815.974	9.168.043	3.543.081
İşçilik giderleri	9.885.591	4.142.954	9.340.265	3.285.214
Taşeron giderleri	3.831.241	1.439.057	1.373.288	7.047
Sigorta giderleri	2.761.284	979.881	2.120.813	600.835
Enerji bedeli dağıtım gideri	2.698.900	1.053.160	2.878.808	776.002
Bakım, onarım giderleri	2.149.836	839.890	1.712.835	784.369
Kiralama giderleri	1.394.580	568.927	2.040.051	698.577
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	739.442	240.066	1.680.593	654.508
Diğer	1.659.456	60.365	2.405.092	1.314.763
Yarı mamul kullanımı	(798.307)	(13.307.097)	(5.575.768)	(2.721.257)
Üretilen mamul maliyeti	173.255.878	41.802.848	142.653.505	51.261.182
Mamul stoklarında değişim	387.869	1.497.647	464.660	(1.670.366)
Satılan Malın Maliyeti	173.643.747	43.300.495	143.118.165	49.590.816
Dönem içi emtia stoku alışlar	17.139.770	4.448.881	1.969.082	858.534
Satılan emtia maliyeti	17.139.770	4.448.881	1.969.082	858.534
Satılan hizmet maliyeti	1.827.982	584.938	1.864.963	51.104
Diğer satışların maliyeti	64.446	41.433	992.006	153.552
Satışların Maliyeti	192.675.945	48.375.747	147.944.216	50.654.006

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 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 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Memur ücret ve giderleri	8.330.659	2.986.654	6.700.325	2.260.424
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	1.295.983	449.342	1.216.530	540.296
Ulaştırma, temsil ve konaklama giderleri	1.171.853	411.950	885.558	332.558
Danışmanlık giderleri	982.015	610.314	663.933	229.822
Yardım ve bağışlar	761.910	301.522	496.225	309.887
Amortisman giderleri (Not 11-12)	776.366	191.713	590.845	186.820
Dava karşılığı giderleri	464.009	(106.648)	-	-
Vergi, harçlar ve noter giderleri	437.224	196.095	639.090	24.482
Vekalet Ücret Karşılığı	328.500	328.500	-	-
Güvenlik ve ilan gideri	92.672	34.907	147.797	44.887
Şüpheli alacak karşılık gideri (Not 6)	65.986	58.045	353.538	(83.509)
Kullanılmamış izin yükümlülüğü	42.934	(10.617)	133.200	10.038
Rekabet Kurumu karşılık gideri	-	-	2.339.941	2.339.941
Diğer giderler	2.562.174	1.294.506	1.061.186	(254.994)
	<u>17.312.285</u>	<u>6.746.283</u>	<u>15.228.168</u>	<u>5.940.652</u>

b) Pazarlama Giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
İhracat, navlun ve liman giderleri	19.842.437	4.086.178	19.233.518	3.621.198
Satış komisyonları	6.901.161	3.559.212	3.395.303	1.216.237
Dağıtım giderleri	2.853.788	964.425	3.523.318	1.477.105
Memur ücret ve giderleri	882.233	328.762	674.144	216.721
Ulaştırma, temsil ve konaklama giderleri	70.661	11.635	43.548	9.780
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	50.332	4.160	60.062	39.992
Diğer giderler	348.263	61.457	201.206	96.890
	<u>30.948.875</u>	<u>9.015.829</u>	<u>27.131.099</u>	<u>6.677.923</u>

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 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 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
İlk madde ve malzeme giderleri	81.983.901	24.426.187	61.510.251	22.862.628
Elektrik giderleri	31.885.097	10.071.675	30.880.944	11.486.325
Personel giderleri	25.610.144	9.365.668	22.914.144	7.845.303
İhracat, navlun ve liman giderleri	19.842.437	4.086.178	19.233.518	3.621.198
Amortisman giderleri	20.677.414	6.756.224	17.509.725	5.903.902
Satılan emtia maliyeti	17.139.770	4.448.881	1.969.082	858.534
Sarf malzeme kullanımları	8.652.148	2.815.974	9.168.043	3.543.081
Finansman giderleri	7.863.995	4.123.741	6.489.561	2.250.610
Satış komisyonları	6.901.161	3.559.212	3.523.318	1.477.105
Taşeron giderleri	3.831.241	1.439.057	1.373.288	7.047
Dağıtım giderleri	2.853.788	964.425	3.395.303	1.216.237
Sigorta giderleri	2.761.284	979.881	2.120.813	600.835
Enerji bedeli dağıtım gideri	2.698.900	1.053.160	2.878.808	776.002
Bakım, onarım giderleri	2.149.836	839.890	1.712.835	784.369
Danışmanlık giderleri	982.015	610.314	663.933	229.822
Şüpheli alacak karşılık gideri (Not 6)	65.986	58.045	353.538	(83.509)
Tazminat ve ceza giderleri	14.245	-	2.394.797	2.339.941
Stoklardaki değişim	(410.438)	(11.809.450)	(5.111.108)	(4.391.623)
Diğer	19.675.396	6.161.114	38.388.431	19.012.685
	<u>255.178.320</u>	<u>69.950.176</u>	<u>221.369.224</u>	<u>80.340.492</u>

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

30 EYLÜL 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 EYLÜL 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 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle net ertelenmiş vergi aktifi ve yükümlülüklerini doğuran kalemler aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri):	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Maddi duran varlıklar	(5.809.091)	(7.980.091)
Maddi olmayan duran varlıklar	(728.501)	(774.519)
Kıdem tazminatı ve kıdem teşvik karşılığı	1.922.592	1.530.795
Finansal varlık vergilenebilir makul değer farkı	(598.997)	583.576
İslah ve rehabilitasyon karşılığı	166.190	162.861
Ertelenmiş finansman gelir ve gideri, net	201.690	209.430
Şüpheli ticari alacak karşılığı	222.505	221.545
Diğer gelir ve gider tahakkukları	21.167	(529.343)
Stoklar	8.388	2.510
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlenmesi	(49.494)	(19.176)
Vergiden mahsup edilecek geçmiş yıl zararları	1.966.903	1.864.641
Diğer	840.073	-
	<u>(1.836.575)</u>	<u>(4.727.771)</u>

30 Eylül 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	9.333.767	1.897.005	2018
2014	500.749	-	2019
	<u>9.834.516</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 EYLÜL 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 Eylül 2014 tarihi itibarıyla iştiraki olan Göltaş Enerji'nin 1.966.903 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 15.179.185 TL tutarındaki mahsup edilebilir geçmiş yıl zararı tutarındaki finansal zararından ertelenmiş vergi varlığı hesaplanamıştır.

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

	30 Eylül 2014	30 Eylül 2013
Dönem başı	(4.727.771)	(6.823.509)
Gelir tablosunda yansıtılan ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	2.891.196	335.722
	<u>(1.836.575)</u>	<u>(6.487.787)</u>

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 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 Eylül 2014 ve 30 Eylül 2013 tarihlerinde sona eren yıla ait vergi karşılığının hesaplanmasına ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013
Vergi öncesi kar	46.957.436	25.371.834
Etkin vergi oranı	20%	20%
Vergi oranı ile hesaplanan vergi gideri	(9.391.487)	(5.074.367)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(512.652)	(366.960)
Kurumlar vergisinden muaf gelirler etkisi	235.469	138.486
Ertelenmiş vergi aktifli ayrılmayan dönem zararının etkisi	-	(348.326)
Ertelenmiş vergi hesaplanmayan düzeltmelerin etkisi	-	(467.988)
Özkaynaktan pay alma işleminin etkisi	129.243	(373.339)
Diğer	586.734	(498.083)
	<u>(8.952.693)</u>	<u>(6.990.577)</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 Eylül 2014 ve 30 Eylül 2013 tarihleri itibariyle hesaplama aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	30 Eylül 2013
Cari dönem karı	37.163.760	17.991.314
<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)	5,16	2,50
	<u>757.163.760</u>	<u>737.991.314</u>

Şirket sermayesi pay yapısı, her biri 5 TL itibari değerli 1.440.000 pay yerine her biri 1 kuruş itibari değerli 720.000.000 paydan oluşacak şekilde değiştirilmiştir (Not 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 EYLÜL 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 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli finansal borçlarının ve uzun vadeli finansal borçlarının kısa vadeli kısımlarının tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli borçlanmalar	291.104	2.303.540
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	49.021.112	23.729.031
Uzun vadeli borçlanmalar	117.694.798	94.222.023
Toplam borçlanmalar	167.007.014	120.254.594

Orijinal para birimi	Yıllık faiz oranı %	30 Eylül 2014	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
Avro (***)	%5 + Euribor	43.519.470	76.861.365
USD (****)	5,45%	5.118.823	40.513.737
TL (**)	12,36%	174.035	-
TL (**)	8,76%	171.887	319.696
TL (*)	0,00%	328.001	-
		49.312.216	117.694.798

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

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

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

(***) 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla 41.443.667 Avro tutarındaki kredi Göltaş Enerji'nin santral inşaatı yatırımına ilişkin finansman ihtiyacı için kullanılmış olup, 6 aylık taksitler halinde geri ödenmektedir.

(****) Göltaş Çimento A.Ş.'nin yatırımları için almış olduğu proje finansman kredisidir.

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

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Birinci yılda ödenecekler	49.312.216	26.032.571
İkinci yılda ödenecekler	48.743.490	23.717.895
Üçüncü yılda ödenecekler	35.884.121	23.602.252
Dördüncü yılda ödenecekler	22.938.616	23.495.374
Beşinci ve sonraki yıllarda ödenecekler	10.128.571	23.406.502
	167.007.014	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 EYLÜL 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 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir:

	30 Eylül 2014		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	AVRO	ABD Doları
1. Nakit ve nakit benzerleri	7.164.754	112	3.143.811
2. Ticari alacaklar	13.811.389		6.060.551
3. İlişkili şirketlerden alacaklar			
4. TOPLAM VARLIKLAR	20.976.143	112	9.204.362
5. Ticari borçlar	3.942.200	170.446	1.513.613
6. Finansal yükümlülükler	170.072.331	42.838.649	20.276.739
7. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	174.014.531	43.009.095	21.790.352
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)	(153.038.388)	(43.008.983)	(12.585.990)
10. Parasal kalemler net yabancı para yükümlülük pozisyonu (1+2+3-5-6)	(153.038.388)	(43.008.983)	(12.585.990)
Net yabancı para pozisyonu	<u>(153.038.388)</u>	<u>(43.008.983)</u>	<u>(12.585.990)</u>

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 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 EYLÜL 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 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla aşağıda detayı verilen döviz türleri karşısında Türk Lirasında olası % 10'luk bir değer değişimi Grup'un karını aşağıda verilen tutarlarda azaltacaktır. Bu analiz özellikle faiz oranları gibi değişkenlerin sabit kalacağı varsayımına dayanmaktadır.

30 Eylül 2014		
Kar/ (zarar)		
Yabancı paranın	Yabancı paranın	
değer kazanması	değer kaybetmesi	
<i>ABD Dolarının TL karşısında %10 değer kazanması/ kaybetmesi halinde</i>		
1- ABD Doları net varlık/ (yükümlülüğü)	7.063.385	(7.063.385)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	7.063.385	(7.063.385)
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/ kaybetmesi halinde</i>		
4- Euro net varlık/ (yükümlülüğü)	12.435.682	(12.435.682)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Euro net etki (4+5)	12.435.682	(12.435.682)
Toplam (3+6)	19.499.067	(19.499.067)
31 Aralık 2013		
Kar/ (zarar)		
Yabancı paranın	Yabancı paranın	
değer kazanması	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 EYLÜL 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 Eylül 2014

<u>Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar</u>	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
Finansal Yatırımlar – Aksu	3.866.714		

31 Aralık 2013

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

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 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 Eylül 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	12.438.901	-	-	12.438.901	22
Finansal yatırımlar	-	-	10.822.286	10.822.286	
Ticari alacaklar	93.888.022	-	-	93.888.022	6
İlişkili taraflardan alacaklar	35.696.243	-	-	35.696.243	5
Diğer alacaklar	269.371	-	-	269.371	
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	167.007.014	-	167.007.014	19
Ticari borçlar	-	25.156.536	-	25.156.536	6
İlişkili taraflara borçlar	-	282.601	-	282.601	5
Diğer borçlar	-	785.702	-	785.702	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 EYLÜL 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 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kasa	17.030	27.588
Bankadaki nakit	12.212.078	25.696.366
<i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i>	<i>11.436.170</i>	<i>24.652.572</i>
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>775.908</i>	<i>1.043.794</i>
Diğer hazır değerler	209.793	388.435
	<u>12.438.901</u>	<u>26.112.389</u>

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

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
TL vadeli mevduatlar	% 7,85 - % 8,75	% 6,15 - % 9,60
Yabancı para vadeli mevduatlar	2,15%	% 2,25 - % 3,20

23. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.