

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ
ÇİMENTO SANAYİ VE
TİCARET A.Ş.'NİN
01.01.- 31.03.2016 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR**

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

İÇİNDEKİLER

SAYFA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

DİPNOT 1	ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
DİPNOT 2	FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-10
DİPNOT 3	DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	11-12
DİPNOT 4	BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	13-15
DİPNOT 5	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15
DİPNOT 6	FİNANSAL BORÇLAR	16-17
DİPNOT 7	TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	17-19
DİPNOT 8	DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	19
DİPNOT 9	STOKLAR	19
DİPNOT 10	FİNANSAL VARLIKLAR	20
DİPNOT 11	YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	20
DİPNOT 12	MADDİ DURAN VARLIKLAR	21
DİPNOT 13	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	22
DİPNOT 14	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	22
DİPNOT 15	DİĞER VARLIKLAR	23
DİPNOT 16	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	23
DİPNOT 17	KARŞILIKLAR KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	23-24
DİPNOT 18	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR ...	24-25
DİPNOT 19	ÖZKAYNAKLAR	26-27
DİPNOT 20	HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ	27-28
DİPNOT 21	GENEL YÖNETİM VE SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ	29
DİPNOT 22	NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	30
DİPNOT 23	PAY BAŞINA KAZANÇ	30
DİPNOT 24	VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	31-32
DİPNOT 25	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	33-34
DİPNOT 26	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	34-37

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 VE 31.12.2015 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Varlıklar	Dipnot referansları	31.03.2016	31.12.2015
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	5.572.390	7.698.212
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	25	20.115.966	14.934.498
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	136.487.856	127.226.019
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	25	40.726.018	39.430.164
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	1.007.720	952.002
Stoklar	9	55.988.717	54.210.183
Peşin ödenmiş giderler	14	6.375.322	9.958.743
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		783.685	773.725
Diğer dönen varlıklar	15	688.919	498.937
Toplam dönen varlıklar		267.746.593	255.682.483
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	10	15.339.776	15.024.458
Diğer alacaklar		245.561	245.560
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		191.737	543.055
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	11	2.813.000	4.013.000
Maddi duran varlıklar	12	375.724.767	379.459.610
Maddi olmayan duran varlıklar			
Şerefiye		363.448	363.448
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	13	4.173.991	4.383.915
Peşin ödenmiş giderler	14	2.246.179	1.745.267
Ertelenmiş vergi varlığı	24.b	2.895.790	2.665.122
Toplam duran varlıklar		403.994.249	408.443.435
Toplam varlıklar		671.740.842	664.125.918

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 VE 31.12.2015 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Kaynaklar	Dipnot referansları	31.03.2016	31.12.2015
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	25.753.149	26.150.300
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	69.524.001	66.900.067
Finansal kiralama borçları		908.918	1.168.519
Ticari borçlar			
-İlişkili taraflara ticari borçlar	25	38.664	30.451
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	38.485.648	46.457.659
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16	2.384.665	1.718.767
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	25	381.438	540.935
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	4.305.834	3.951.043
Ertelenmiş gelirler	14	8.870.106	12.022.913
Dönem karı vergi yükümlülüğü	24.a	3.130.499	--
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18.a	2.493.658	2.355.001
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		15.109.150	12.726.595
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		826.894	--
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		172.212.624	174.022.250
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	165.825.895	170.257.159
Finansal kiralama borçları		1.302.880	1.289.002
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18.b	10.540.760	8.545.276
-Diğer uzun vadeli karşılıklar		614.930	665.926
Ertelenen vergi yükümlülüğü	24.b	3.090.751	3.096.854
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		181.375.216	183.854.217
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	19.a	7.200.000	7.200.000
Sermaye düzeltmesi farkları	19.b	95.258.943	95.258.943
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler			
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		561.289	1.955.929
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler			
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları	19.c	4.920.555	4.432.587
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19.d	37.592.128	37.592.128
Geri alınan paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler		6.877.797	6.877.797
Geçmiş yıllar karları		123.947.673	113.532.754
Net dönem karı		13.167.888	10.414.919
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		289.526.273	277.265.057
Kontrol gücü olmayan paylar		28.626.729	28.984.394
Toplam özkaynaklar		318.153.002	306.249.451
Toplam kaynaklar		671.740.842	664.125.918

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 VE 31.03.2015 TARİHLERİNDE SONA EREN
YILLARA AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansları	01.01.- 31.03.2016	01.01.- 31.03.2015
Sürdürülen faaliyetler			
Hasılat	20	95.606.208	104.453.171
Satışların maliyeti (-)	20	(61.254.043)	(53.161.802)
Brüt kar		34.352.165	51.291.369
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	21	(10.806.020)	(17.796.143)
Genel yönetim giderleri (-)	21	(7.228.403)	(5.387.794)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		775.906	7.978.484
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(1.416.183)	(4.736.746)
Faaliyet karı		15.677.465	31.349.170
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		257.160	11.899
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		--	--
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararlarındaki paylar	3	(351.318)	(228.808)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		15.583.307	31.132.261
Finansman gelirleri		14.796.791	6.744.912
Finansman giderleri (-)		(14.765.786)	(13.279.115)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		15.614.312	24.598.058
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri			
Dönem vergi gideri		(3.130.499)	(1.546.862)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)		326.410	(1.932.592)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		12.810.223	21.118.604
Dönem karının dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		(357.665)	4.468.631
Ana ortaklık payları		13.167.888	16.649.973
Pay başına kazanç – TL	23	0,0183	0,0231

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 VE 31.03.2015 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansları	01.01.- 31.03.2016	01.01.- 31.03.2015
Net dönem karı		12.810.223	21.118.604
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler			
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		(1.743.300)	--
- Vergi etkisi		348.660	--
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler			
- Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim		487.968	(215.744)
Diğer kapsamlı gelir / (gider), (vergi sonrası)		(906.672)	(215.744)
Toplam kapsamlı gelir		11.903.551	20.902.860
Dönem kapsamlı gelirin dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		(357.665)	4.468.631
Ana ortaklık payları		12.261.216	17.039.489

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 VE 31.03.2015 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Geri alınan paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Ana ortaklık dışı paylar	Toplam özkaynaklar
				Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/ kayıpları	Aktüeryal kayıp/ kazanç		Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı/ (zararı)			
01.01.2015 itibariyle bakiye	7.200.000	95.258.943	6.877.797	2.702.137	--	29.636.950	113.594.731	46.994.628	302.265.186	27.693.187	329.958.373
Transferler	--	--	--	--	--	--	46.994.628	(46.994.628)	--	--	--
Toplam kapsamlı gider	--	--	--	389.516	--	--	--	16.649.973	17.039.489	4.468.631	21.508.120
31.03.2015 itibariyle bakiye	7.200.000	95.258.943	6.877.797	3.091.653	--	29.636.950	160.589.359	16.649.973	319.304.675	32.161.818	351.466.493
01.01.2016 itibariyle bakiye	7.200.000	95.258.943	6.877.797	4.432.587	1.955.929	37.592.128	113.532.754	10.414.919	277.265.057	28.984.394	306.249.451
Transferler	--	--	--	--	--	--	10.414.919	(10.414.919)	--	--	--
Toplam kapsamlı gider	--	--	--	487.968	(1.394.640)	--	--	13.167.888	12.261.216	(357.665)	11.903.551
31.03.2016 itibariyle bakiye	7.200.000	95.258.943	6.877.797	4.920.555	561.289	37.592.128	123.947.673	13.167.888	289.526.273	28.626.729	318.153.002

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 VE 31.03.2015 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Faaliyetlerden doğan nakit akımları	Dipnot referansları	01.01.- 31.03.2016	01.01.- 31.03.2015
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları			
Net dönem karı		12.810.223	21.118.604
Vergi öncesi kar ile faaliyetlerden doğan net nakit akımlarının mutabakatı için yapılan düzeltmeler			
Amortisman giderleri ile ilgili düzeltmeler	12	5.926.664	6.084.591
İtfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	13	209.919	65.778
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıp kazançlar ile ilgili düzeltmeler		--	(11.899)
Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştirakler ile ilgili düzeltmeler	3	351.318	228.808
Rehabilitasyon ve çevre yükümlülükleri karşılığındaki değişim		(50.996)	--
Şüpheli alacak karşılığı ile ilgili düzeltmeler	7	570.741	48.083
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	18.b	470.045	304.387
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		--	666
Faiz geliri		(441.371)	(396.853)
Faiz gideri		3.670.026	1.996.046
İzin karşılığı	18.a	138.657	26.219
Yatırım amaçlı gayrimenkul ile ilgili düzeltmeler		(145.000)	--
Ertelenmiş finansman gideri		151.619	2.841.444
Ertelenmiş finansman geliri		(268.517)	(3.332.090)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		--	7.889.661
Kıdemli işçiliği teşvik primi karşılığındaki değişim		149.717	--
Vergi gideri / geliri ile ilgili düzeltmeler		2.804.089	3.479.454
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		26.347.134	40.342.899
İşletme sermayesindeki değişimler			
Ticari alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(9.715.680)	(28.643.562)
Stoklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(1.778.534)	(4.903.674)
Diğer alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(5.181.468)	(8.041.016)
Diğer varlıklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		2.728.581	1.336.823
Ticari borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(7.963.798)	2.936.467
Diğer borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		810.016	2.329.998
Diğer kaynaklar ve yükümlülüklerdeki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		143.609	4.181
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		3.082.469	(8.684.526)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(3.152.807)	6.666.205
Ödenen kıdem tazminatları	18.b	(439.404)	(428.026)
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışları		4.880.118	2.915.769
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	12	(2.191.821)	(16.786.970)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	13	5	(25.082)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		--	19.879
Yatırım amaçlı gayrimenkul çıkışlarından kaynaklanan nakit girişleri		1.345.000	--
Alınan faiz		441.371	396.853
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışları		(405.445)	(16.395.320)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları			
Faiz gideri		(3.670.026)	(2.111.731)
Alınan kredi ve finansal kiralamalardan kaynaklanan değişim, net		(2.450.204)	(2.212.041)
Finansal faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışları		(6.120.230)	(4.323.772)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış (A+B+C)		(1.645.557)	(17.803.323)
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		7.217.947	38.884.750
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)		5.572.390	21.081.427

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ana faaliyet konusu çimento, klinker ve hazır beton üreterek yurtiçi ve yurtdışı piyasalarda satışa sunmak olan Göltaş Göller Bölgesi Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (“Şirket” veya “Çimento”) İstanbul’da tescilli bir sermaye şirketi olup 9 Şubat 1969 tarihinde kurulmuştur. Şirket’in genel merkezi Vişnezade Mahallesi Prof. Alâeddin 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 % 68,85’si Borsa İstanbul’da (BİST) işlem görmektedir.

Şirket’te nihai kontrol gücü A grubu hisselerin %59’una sahip olan Göl Yatırım Holding A.Ş.’ye aittir.

Bilanço tarihi itibarıyla, Şirket’in hisselerinin çoğunluğunu elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir:

	Pay tutarı	% Pay
Göl Yatırım Holding A.Ş.	2.211.838,76	30,72
Diğer ortaklar	4.988.161,24	69,28
	7.200.000	%100,00

Şirket’in halka açıklık oranı % 68,85 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 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Şirket’in fiili dolaşımdaki pay adedi 4.857.647,37 olup oranı % 67,46’dır. Aradaki fark, SPK’nın anılan kararlarında belirlediği;

- i. Kamu tüzel kişiliğinin mülkiyetindeki,
- ii. Şirket kurucuları ile ilişkili kuruluşlarının (konsolidasyona tabi şirketlerin) sahip olduğu,
- iii. Şirket sermayesinin %5 ve daha fazlasına sahip olan gerçek ve tüzel kişi ortakların sahip olduğu,
- iv. 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,
- v. Şirketlerin sandık ve vakıflarının mülkiyetindeki,
- vi. Sermaye piyasası mevzuatı kapsamında özkaynak olarak verilenler, kredili işlemle alınarak teminata konu edilenler veya Takasbank piyasaları için teminata konu edilenler dışında teminat olarak verilen,
- vii. Hukuken kısıtlı olan ve alım satıma konu edilemeyen,
- viii. Yasaklı,
- ix. 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 paydaşların çoğunluğunun belirleyeceği adaylar arasından seçilmesi zorunludur. Genel Kurul’un gerek olağan, gerekse olağanüstü toplantılarında A grubu paylara sahip olan paydaş veya vekillerinin her pay için 15 oy hakkı, B grubu paylara sahip paydaşların veya vekillerinin ise her pay için 1 oy hakkı mevcuttur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (DEVAMI)

Ekli konsolide finansal tablolarda konsolidasyona dahil edilen şirketler aşağıdaki gibidir:

Şirket ismi	Faaliyet alanı	31 Mart 2016		31 Aralık 2015	
		Oy hakkı (%)	Etkinlik oranı (%)	Oy hakkı (%)	Etkinlik oranı (%)
Göлтаş Hazır Beton ve Yapı Elemanları Sanayi ve Ticaret A.Ş. “Göлтаş Hazır Beton”	Hazır beton üretimi ve satışı	99,97	99,97	99,97	99,97
Göлтаş Enerji Elektrik Üretim A.Ş. “Göлтаş Enerji”	Elektrik enerjisi üretimi ve satışı	67,69	67,69	67,69	67,69

Göлтаş Hazır Beton ve Yapı Elemanları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Göлтаş Hazır Beton”)

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 Göлтаş Hazır Beton, İstanbul’da tescilli bir sermaye şirkettir.

Göлтаş Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (“Göлтаş Enerji”)

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

Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen iştirakler;

Şirket ismi	Faaliyet alanı	31 Mart 2016		31 Aralık 2015	
		Nominal sermayesi	İştirak oranı (%)	Nominal sermayesi	İştirak oranı (%)
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş. “Elmataş”	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. “Elma-Su”	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 bağı ortaklıkları ve iştirakleri ile beraber ilerleyen dipnotlarda “Grup” olarak ifade edilecektir.

01 Ocak–31 Mart 2016 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 10.05.2016 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

İlişikteki ara dönem özet 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” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır. TMS’ler, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Şirket, 31 Mart 2016 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/IFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

2.2 İşletmenin sürekliliği

Grup’un ilişkideki konsolide finansal tabloları işletmenin sürekliliği ilkesi uyarınca hazırlanmıştır.

2.3. İşlevsel ve raporlama para birimi

Konsolide finansal tablolar ana şirketin işlevsel ve raporlama para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur.

2.4. Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

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

2.5. Muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve önceki dönem finansal tablolarının düzeltilmesi

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2016 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2016 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2015 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.7 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 mart normal hesap dönemine göre yeniden düzenlenmiş sonuçları dikkate alınmıştır.

2.8 Konsolidasyona ilişkin esaslar

(i) Bağlı Ortaklıklar

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

Ancak Şirket’in doğrudan ve dolaylı toplam oy hakkı %50 ’nin üzerinde olmakla birlikte konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen veya önemli bir etkiye sahip olmaması nedeniyle finansal varlıklar, maliyet bedelleri üzerinden varsa değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra konsolide finansal tablolara yansıtılarak konsolidasyon dışında tutulmuştur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Konsolidasyona dâhil edilen şirketlerin bilançoları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve aralarındaki önemli tutardaki tüm borç/alacak bakiyeleri ile alım/satım işlemleri elimine edilmiştir. İştirak tutarları ile iştirak edilen şirket özsermayeleri karşılıklı elimine edilmiş olup konsolide finansal tablolarda yalnızca Şirket’in sermayesi ve diğer özsermaye hesapları ile ayrı kalemde gösterilen azınlık hissedarlara ait olan özsermaye payları yansıtılmıştır. Azınlık payları negatif (-) bakiye verse dahi, bağlı ortaklıkların yaptıkları zararlardan pay almaya devam ederler.

(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.

2.9. Yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlar

2.9.1 Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS’de yapılan değişiklikler

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

2.9.2 1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

- TFRS 11 – Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklikler)
- TMS 16 ve TMS 38 – Kabul Edilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (TMS 16 ve TMS 38’deki Değişiklikler)
- TMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve TMS 41 Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler (Değişiklikler)
- TMS 27 – Bireysel Mali Tablolarda Özkaynak Yöntemi (TMS 27’de Değişiklik)
- FRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklikler
- TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28: Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnasının Uygulanması (TFRS 10 ve TMS 28’de Değişiklik)
- TMS 1: Açıklama İnisyatifi (TMS 1’de Değişiklik)
- TFRS 14 – Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları

2.9.3 Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

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

2.10. Netleştirme / Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilirler.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 – DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

a) Bağlı Ortaklıklar

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

Bağlı Ortaklıklar	01.01.- 31.03.2016	01.01.- 31.12.2015
Göltaş Enerji		
Dönen varlıklar	48.128.823	42.284.815
Duran varlıklar	179.653.393	181.507.170
Kısa vadeli yükümlülükler	75.872.215	73.579.224
Uzun vadeli yükümlülükler	64.850.437	61.798.067
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	58.931.593	59.430.300
Kontrol gücü olmayan paylar	28.127.971	28.984.394
	01.01.- 31.03.2016	01.01.- 31.03.2015
Hasılat	9.911.426	26.373.932
Satışların maliyeti	5.806.872	13.830.968
Dönem karı/zararının dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(707.238)	9.362.337
Kontrol gücü olmayan paylar	(357.665)	4.468.631
Dönem karı / (zararı)	(1.064.903)	13.830.968
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(707.238)	9.362.337
Kontrol gücü olmayan paylar	(357.665)	4.468.631
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	(1.064.903)	13.830.968

b) İştirakler

Grup'un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle detayı aşağıdaki gibidir;

İştirakler	İştirak oranı %	31.03.2016	31.12.2015
Elmataş	43,61	--	--
Elma-Su	45,00	191.737	543.055
		191.737	543.055

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

İştirakin yıl içindeki hareketi aşağıda yer almaktadır:

	01.01.- 31.03.2016	01.01.- 31.03.2015
Açılış bakiyesi, 01.01	543.055	2.213.217
Elma-Su iştirak kar/zararında alınan paylar	(351.318)	(177.854)
Elmataş iştirak kar/zararında alınan paylar	--	(50.954)
Kapanış bakiyesi, 31.03	191.937	1.984.409

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

Elma-Su	31.03.2016	31.12.2015
Toplam varlıklar	14.655.596	17.972.159
Toplam yükümlülükler	14.229.519	16.765.370
Özkaynak	426.077	1.206.789
Hasılat	2.353.074	9.701.597
Dönem zararı	(780.707)	(3.546.454)
Elmataş	31.03.2016	31.12.2015
Toplam varlıklar	2.189.007	2.350.460
Toplam yükümlülükler	2.432.466	2.897.655
Özkaynak	(243.459)	(547.195)
Hasılat	224.124	7.595.396
Dönem zararı	(407.022)	(717.472)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLARMA

01.01.- 31.03.2016	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	70.913.988	14.780.794	9.911.426	--	95.606.208
Bölümler arası satış gelirleri, net	7.480.904	987.950	--	(8.468.854)	--
Satışların maliyeti (-)	(48.214.950)	(14.724.252)	(5.806.872)	7.492.031	(61.254.043)
Brüt kar / (zarar)	30.179.942	1.044.492	4.104.554	(976.823)	34.352.165
Pazarlama giderleri	(11.055.781)	(53.796)	(673.151)	976.708	(10.806.020)
Genel yönetim giderleri	(5.235.847)	(348.151)	(1.644.520)	115	(7.228.403)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	489.843	226.107	59.956	--	775.906
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(143.706)	(311.197)	(961.280)	--	(1.416.183)
Esas faaliyet karı / (zararı)	14.234.451	557.455	885.559	--	15.677.465
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	257.160	--	--	--	257.160
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zararlarındaki) paylar	--	--	--	(351.318)	(351.318)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı / (zararı)	14.491.611	557.455	885.559	(351.318)	15.583.307
Finansman gelirleri	11.903.338	463.507	2.043.305	386.641	14.796.791
Finansman giderleri (-)	(10.622.614)	181.300	(3.937.831)	(386.641)	(14.765.786)
Vergi öncesi kar / (zarar)	15.772.335	1.202.262	(1.008.967)	(351.318)	15.614.312
Dönem vergi gideri	(3.130.499)	--	--	--	(3.130.499)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	440.934	(58.588)	(55.936)	--	326.410
13.082.770	1.143.674	(1.064.903)	(351.318)	12.810.223	
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	--	--		357.665	357.665
Dönem karı / (zararı)	13.082.770	1.143.674	(1.064.903)	6.347	13.167.888
Bölüm yatırım harcamaları ve amortisman giderleri dağılımı:					
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	1.096.769	39.414	1.055.638	--	2.191.821
Amortisman gideri ve itfa payı	(3.445.769)	(30.938)	(2.449.957)	--	(5.926.664)

Bölüm varlık ve yükümlülükleri:

31.03.2016	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	559.776.419	44.200.041	228.091.938	(160.327.556)	671.740.842
Bölüm yükümlülükleri	230.498.233	31.780.714	141.032.374	(49.723.481)	353.587.840

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLARMA (DEVAMI)

01.01.- 31.03.2015	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	72.602.950	5.476.289	26.373.932	--	104.453.171
Bölümler arası satış gelirleri, net	3.372.643	1.307.274	--	(4.679.917)	--
Satışların maliyeti (-)	(44.501.063)	(7.351.149)	(5.594.732)	4.285.142	(53.161.802)
Brüt kar / (zarar)	31.474.530	(567.586)	20.779.200	(394.775)	51.291.369
Genel yönetim giderleri	(3.129.530)	(590.446)	(1.667.818)	--	(5.387.794)
Pazarlama giderleri	(18.576.777)	(34.407)	--	815.041	(17.796.143)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	6.077.103	572.675	1.998.234	(669.528)	7.978.484
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(2.430.173)	(498.462)	(1.948.716)	140.605	(4.736.746)
Esas faaliyet karı / (zararı)	13.415.153	(1.118.226)	19.160.900	(108.657)	31.349.170
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	11.899	--	--	--	11.899
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zararlarındaki) paylar	--	--	--	(228.808)	(228.808)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı / (zararı)	13.427.052	(1.118.226)	19.160.900	(337.465)	31.132.261
Finansman gelirleri	4.373.941	25.642	2.980.311	(634.982)	6.744.912
Finansman giderleri (-)	(8.850.727)	(135.977)	(5.036.050)	743.639	(13.279.115)
Vergi öncesi kar / (zarar)	8.950.266	(1.228.561)	17.105.161	(228.808)	24.598.058
Dönem vergi gideri	(994.257)	--	(552.605)	--	(1.546.862)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	664.596	124.400	(2.721.588)	--	(1.932.592)
	8.620.605	(1.104.161)	13.830.968	(228.808)	21.118.604
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	--	--	--	(4.468.631)	(4.468.631)
Dönem karı / (zararı)	8.620.605	(1.104.161)	13.830.968	(4.697.439)	16.649.973
Bölüm yatırım harcamaları ve amortisman giderleri dağılımı:					
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	16.702.639	1.567	107.846	--	16.812.052
Amortisman gideri ve itfa payı	(3.311.033)	(19.508)	(2.819.828)	--	(6.150.369)

Bölüm varlık ve yükümlülükleri:

31.12.2015	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	565.094.680	38.998.755	223.791.985	(163.759.502)	664.125.918
Bölüm yükümlülükleri	237.302.169	27.790.635	135.377.291	(42.593.628)	357.876.467
Grup'un raporlanabilir bölümleri aynı zamanda tam konsolidasyon kapsamındaki ayrı şirket faaliyetlerini göstermektedir. Bu bağlamda şirketler arasındaki işlemler piyasa koşullarına uygun şekilde gerçekleştirilmektedir.					

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

31 Mart 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla sona eren dönem içerisinde; Göltaş Hazır Beton ve Göltaş Çimento’nun Göltaş Enerji’den herhangi bir elektrik alımı bulunmamaktadır.

31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 itibarıyla sona eren hesap döneminde yurtdışı satış tutarlarının ülke bazında detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01. 31.03.2016	01.01. 31.03.2015
Liberya	10.225.935	4.960.750
Gana	6.855.484	--
Sierra Leone	2.964.122	--
Libya	--	16.652.161
Kamerun	--	3.912.837
Kongo	--	1.583.202
Ekvator Ginesi	--	1.567.717
	20.045.541	28.676.667

31 Mart 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren hesap döneminde yurt dışı satışların tamamı Çimento raporlama bölümü tarafından gerçekleştirilmiştir.

DİPNOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.03.2016	31.12.2015
Kasa	24.376	17.632
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	935.802	930.796
- Vadeli mevduat	3.974.068	5.906.617
Diğer hazır değerler	638.144	843.167
Nakit ve nakit benzerleri	5.572.390	7.698.212
Eksi: Bankalar nezdinde kredi şeklindeki cari hesaplar	--	(480.265)
Nakit akım tablolarında gösterilen nakit ve nakit benzerleri	5.572.390	7.217.947

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Grup’un TL ve ABD\$ cinsinden vadeli mevduatlarının vadeleri Nisan 2016 olup, etkin faiz oranları TL mevduatları için %10-%12 arasındadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

	31.03.2016	31.12.2015
Kısa vadeli finansal borçlar		
Banka kredileri		
- TL (*)	199.457	480.265
- ABD \$	10.065.513	10.329.105
- EURO	15.488.179	15.340.930
	25.753.149	26.150.300
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları		
- TL	2.580.086	203.749
- ABD\$	15.421.149	27.207.408
- EURO	51.522.766	39.488.910
	69.524.001	66.900.067
Uzun vadeli finansal borçlar		
- TL	36.316.872	72.462
- ABD\$	102.306.087	112.090.770
- EURO	27.202.936	58.093.927
	165.825.895	170.257.159

Grup'un kısa ve uzun vadeli toplam banka kredilerinin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2016	31.12.2015
Bir yılı geçmeyen	95.277.150	93.050.367
Bir yılı geçen ve iki yılı geçmeyen	87.110.248	65.506.942
İki yılı geçen ve üç yılı geçmeyen	38.470.195	57.985.349
Üç yılı geçen ve dört yılı geçmeyen	20.984.376	23.316.829
Dört yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	12.789.747	15.666.809
Beş yıldan fazla	6.471.329	7.781.230
Toplam banka kredileri	261.103.045	263.307.526

31.03.2016 tarihi itibarıyla Grup'un yatırımlarında kullanmak amacıyla kullanmış olduğu kredilerin tutarı 32.520.079 ABD\$ ve 36.030.430 EUR, Dolar krediler için etkin faiz oranı %5,55, Euro krediler için %5,11'dir.

Grup kullanmış olduğu kredilere ilişkin çeşitli teminat, rehin ve ipotekler vermiştir (dipnot 17).

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Şirketin finansal kiralama borçlarının vade detayları aşağıdaki gibidir:

	31.03.2016	31.12.2015
Toplam finansal kiralama borçları		
Bir yılı geçmeyen	972.294	1.262.966
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	1.345.746	1.331.383
Gelecek dönemlerde ödenecek faizler (-)	(106.242)	(136.828)
Finansal kiralama anapara borcu	2.211.798	2.457.521

Finansal kiralama anapara geri ödemeleri aşağıdaki gibidir:

Bir yılı geçmeyen	908.918	1.168.519
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	1.302.880	1.289.002
	2.211.798	2.457.521

Finansal kiralama, kiralama dönemi 5 yıl olan motorlu araçlar ile ilgilidir. Şirket'in finansal kiralamaya ilişkin yükümlülükleri, kiralayanın, kiralanan varlık üzerindeki mülkiyet hakkı vasıtasıyla güvence altına alınmıştır.

Bilanço tarihi itibarıyla finansal kiralama işlemine konu olan varlıkların net defter değeri 2.811.419 TL'dir (31 Aralık 2015: 3.593.938 TL).

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31.03.2016	31.12.2015
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Cari hesap alacakları		
- Diğer taraflardan	82.997.529	84.095.679
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	20.439.778	15.805.473
Alacak senetleri		
- Diğer taraflardan	70.244.586	59.779.632
Diğer ticari alacaklar	5.796	18.108
	173.687.689	159.698.892
Ertelenmiş finansman giderleri (-)		
- Diğer taraflardan	(1.438.000)	(1.738.885)
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	(323.812)	(870.975)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(15.322.055)	(14.928.515)
	156.603.822	142.160.517

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Şüpheli ticari alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 31.03.2016	01.01.- 31.03.2015
Açılış bakiyesi, 01.01	14.751.314	14.614.433
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	570.741	48.083
Konusu kalmayan karşılıklar	--	--
Kapanış bakiyesi, 31.03	15.322.055	14.662.516

Alacaklara karşılık olarak alınan teminatların niteliği ve tutarları aşağıdaki gibidir:

Ticari alacaklar	Döviz cinsi	31.03.2016	31.12.2015
Alınan ipotekler	TL	18.501.400	16.101.400
Alınan teminat mektupları	TL	16.062.000	16.235.000
Alınan teminat çekleri	TL	1.800.000	1.800.000
	ABD\$	--	--
Alınan teminat senetleri	TL	2.000.000	2.345.000
		38.363.400	36.481.400

	31.03.2016	31.12.2015
Kısa vadeli ticari borçlar		
Cari hesap borçları		
- Diğer taraflara	38.093.280	46.316.255
- İlişkili taraflara, dipnot 25	53.512	30.941
Borç senetleri		
- Diğer taraflara	512.774	426.871
	38.659.566	46.774.067
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)		
- İlişkili taraflara, dipnot 25	(14.848)	(490)
- Diğer taraflara	(120.406)	(285.467)
	38.524.312	46.488.110

Grup ticari faaliyetleri çerçevesinde; tedarikçilerden yaptıkları alımlarda yapılan sözleşme çerçevesinde avans ödemesi yapmakta, bu avans ödemelerine ve alımların zamanında teslimine karşı tedarikçilerinden teminatlar almaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Grup’un satıcılarından aldığı teminatların detayı aşağıda belirtilmiştir:

Ticari borçlar	Döviz cinsi	31.03.2016	31.12.2015
Alınan teminat mektupları	TL	2.046.458	1.977.748
	EURO	295.676	229.313
	ABD\$	2.479.225	5.088.300
Alınan teminat senetleri	TL	1.926.850	1.876.850
	EURO	--	--
	ABD\$	688.180	706.201
Alınan teminat çekleri	TL	1.047.100	1.047.100
	EURO	--	--
	ABD\$	2.833.400	2.907.600
		11.316.889	13.833.112

DİPNOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31.03.2016	31.12.2015
İlişkili taraflardan alacaklar, dipnot 25	40.726.018	39.430.164
Verilen depozito ve teminatlar	381.929	294.264
Vergi dairesinden alacakları	590.690	654.090
Diğer alacaklar	35.101	3.648
Diğer alacaklar	41.733.738	40.382.166

İlişkili taraflara borçlar, dipnot 25	381.438	540.935
Alınan depozito ve teminatlar	1.820.441	2.024.214
Ödenecek vergi ve fonlar	2.042.797	941.934
Diğer borçlar	442.596	984.895
Diğer borçlar	4.687.272	4.491.978

DİPNOT 9 – STOKLAR

	31.03.2016	31.12.2015
İlk madde ve malzeme	27.188.074	33.858.043
Yarı mamuller	25.387.591	16.803.023
Mamuller	1.718.509	1.853.343
Ticari mallar	36.415	37.645
Diğer stoklar	1.658.128	1.658.129
	55.988.717	54.210.183

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Satılmaya hazır finansal varlıklar	İştirak oranı	31.03.2016	İştirak oranı	31.12.2015
Orma Orman Mahsulleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%16,41	9.194.782	%16,41	9.194.782
Aksu Enerji ve Ticaret A.Ş. (*)	%6,62	5.924.670	%6,62	5.609.352
Göldağ Göller Bölgesi Çimento ve Çimento Mamulleri Dağıtım, Pazarlama ve Tanzimi Ticaret Limited Şirketi (**)	%95	220.324	%95	220.324
		15.339.776		15.024.458

(*) Şirket tarafından % 6,62 sermaye payına sahip olunan iştirakin 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla makul değeri, İstanbul Menkul Kıymetler Borsası (İMKB)'nda işlem görmesi nedeniyle, BİST tarafından açıklanan güncel emirler arasındaki bekleyen en iyi alış emri olan 10,71 TL (31 Aralık 2015: 10,14 TL) birim fiyat üzerinden hesaplanmıştır.

Grup'un satılmaya hazır iştiraki olan Aksu'nun 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerinde BİST'te oluşan birim hisse fiyatlarına göre hesaplanan makul değerleri arasındaki fark ilişikteki finansal tablolarda özsermaye hesap grubunda değer artış fonları hesap grubunda ve diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmiştir.

(**) Grup'un %95 oranında iştirak ettiği bağlı ortaklığı olan Göldağ faaliyet hacminin düşük olması ve konsolide finansal tablolara etkisinin önemli olmaması nedeniyle ilişikteki konsolide finansal tablolarda enflasyona göre düzeltilmiş maliyet bedeli ile gösterilmiş ve satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır.

DİPNOT 11 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	Yatırım amaçlı gayrimenkuller	Toplam
Maliyet Değeri		
01.01.2016 itibarıyla açılış bakiyesi	4.013.000	4.013.000
İlaveler	--	--
Çıkış	(1.200.000)	(1.200.000)
31.03.2016 itibarıyla net defter değeri	2.813.000	2.813.000

	Yatırım amaçlı gayrimenkuller	Toplam
Maliyet Değeri		
01.01.2015 itibarıyla açılış bakiyesi	3.122.000	3.122.000
İlaveler	--	--
31.03.2015 itibarıyla net defter değeri	3.122.000	3.122.000

31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 tarihleri itibarıyla, Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerine ilişkin herhangi bir kira geliri bulunmamaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

	01.01.2016	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31.03.2016
Maliyet					
Arsa ve araziler	3.338.050	--	--	--	3.338.050
Yer altı ve yerüstü düzenleri	184.362.381	--	--	--	184.362.381
Binalar	86.588.244	1.147.770	--	--	87.736.014
Makine, tesis ve cihazlar	592.161.145	923.591	--	2.231.979	595.316.715
Taşıt araçları	68.781.361	--	--	--	68.781.361
Döşeme ve demirbaşlar	51.633.951	120.460	--	--	51.754.411
Özel maliyetler	1.188.262	--	--	--	1.188.262
Yapılmakta olan yatırımlar	9.139.123	--	--	(2.231.979)	6.907.144
	997.192.517	2.191.821	--	--	999.384.338
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	55.028.760	1.481.718	--	--	56.510.478
Binalar	33.761.012	620.253	--	--	34.381.265
Makine, tesis ve cihazlar	413.540.687	3.529.299	--	--	417.069.986
Taşıt araçları	65.235.993	120.382	--	--	65.356.375
Döşeme ve demirbaşlar	49.138.079	157.741	--	--	49.295.820
Özel maliyetler	1.028.376	17.271	--	--	1.045.647
	617.732.907	5.926.664	--	--	623.659.571
Net kayıtlı değer	379.459.610	--	--	--	375.724.767

	01.01.2015	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31.03.2015
Maliyet					
Arsa ve araziler	3.338.050	--	--	--	3.338.050
Yer altı ve yerüstü düzenleri	183.843.250	62.506	--	105.316	184.011.072
Binalar	65.786.867	7.151	--	--	65.794.018
Makine, tesis ve cihazlar	497.206.677	490.278	--	--	497.696.955
Taşıt araçları	82.863.805	125.926	(28.164)	--	82.961.567
Döşeme ve demirbaşlar	51.111.960	99.429	--	--	51.211.389
Özel maliyetler	1.160.907	15.254	--	--	1.176.161
Yapılmakta olan yatırımlar	35.451.201	15.986.426	--	(105.316)	51.332.311
	920.762.717	16.786.970	(28.164)	--	937.521.523
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	49.256.794	1.457.057	--	--	50.713.851
Binalar	32.009.542	553.936	--	--	32.563.478
Makine, tesis ve cihazlar	404.491.304	3.430.616	--	--	407.921.920
Taşıt araçları	77.080.859	382.276	(20.184)	--	77.442.951
Döşeme ve demirbaşlar	48.214.647	235.112	--	--	48.449.759
Özel maliyetler	928.907	25.594	--	--	954.501
	611.982.053	6.084.591	(20.184)	--	618.046.460
Net kayıtlı değer	308.780.664				319.475.063

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	01.01.2016	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31.03.2016
Maliyet					
Haklar	1.764.226	--	--	(289.986)	1.474.240
Program ve lisanslar	8.223.195	--	(5)	289.986	8.513.176
	9.987.421	--	(5)		9.987.416
Birikmiş itfa payları					
Haklar	838.282	178.764	--	--	1.017.046
Program ve lisanslar	4.765.224	31.155	--	--	4.796.379
	5.603.506	209.919	--	--	5.813.425
Net kayıtlı değeri	4.383.915				4.173.991
	01.01.2015	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31.03.2015
Maliyet					
Haklar	1.480.781	--	--	1.480.781	1.480.781
Program ve lisanslar	7.999.598	25.082	--	8.024.680	7.999.598
	9.480.379	25.082	--	9.505.461	9.480.379
Birikmiş itfa payları					
Haklar	786.305	9.932	--	796.237	786.305
Program ve lisanslar	4.533.951	55.846	--	4.589.797	4.533.951
	5.320.256	65.778	--	5.386.034	5.320.256
Net kayıtlı değeri	4.160.123			4.119.427	4.160.123

DİPNOT 14 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31.03.2016	31.12.2015
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Stok için verilen sipariş avansları	177.498	5.085.115
Gelecek aylara ait giderler	6.187.845	4.831.854
Personel ve iş avansları	9.979	41.774
	6.375.322	9.958.743
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Sabit kıymet alımları için verilen sipariş avansları	1.211.414	959.426
Gelecek yıllara ait giderler	1.034.765	785.841
	2.246.179	1.745.267
	31.03.2016	31.12.2015
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan avanslar	2.943.027	5.873.085
Gelecek aylara ait gelirler	5.927.079	6.149.828
	8.870.106	12.022.913

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 – DİĞER VARLIKLAR

	31.03.2016	31.12.2015
Diğer kısa vadeli varlıklar		
KDV alacakları	686.335	497.919
Diğer varlıklar	2.584	1.018
	688.919	498.937

DİPNOT 16 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	31.03.2016	31.12.2015
Personele borçlar	1.622.367	1.049.250
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	762.298	669.517
	2.384.665	1.718.767

DİPNOT 17 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a. Teminat, rehin ve ipotekler ("TRİ")

	31.03.2016		31.12.2015	
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Döviz tutarı	TL karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş (*)				
<i>a) Teminatlar</i>				
-TL	32.667.615	32.667.615	31.541.227	31.541.227
<i>b) İpotekler</i>				
- ABD\$	67.600.000	191.537.840	67.600.000	196.553.760
-EURO	70.000.000	224.567.000	70.000.000	222.432.000
B. Tam konsolidasyon kapsamında dâhil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (**)				
<i>a) Teminatlar</i>				
-TL	31.183	31.183	31.183	31.183
<i>b) Rehin</i>				
-TL	21.662.000	21.662.000	21.662.000	21.662.000
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	--	--	--	--
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	--	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	--	--	--
Toplam	470.465.638		472.220.170	

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31.03.2016 tarihi itibarıyla %0'dır (31.12.2015: %0).

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

(*) 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla 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.

(**) 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla B maddesindeki 21.662.000 TL (31 Aralık 2015: 21.662.000 TL), Göltaş Enerji'nin Eşen I projesi finansmanı için Akbank T.A.Ş.'tan almış olduğu krediye karşılık olarak Grup'un Göltaş Enerji'deki tüm hisseleri üzerinde bulunan birinci dereceden rehini ifade etmektedir. 31.03.2016 itibarıyla tutarın geri kalan 31.183TL'si Grup'un kefil olduğu banka sözleşmelerinin toplam tutarı olup, tamamı kullanılmamaktadır.

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

Göltaş Enerji ayrıca aşağıdaki teminatları banka lehine tesis etmiştir:

- Banka tarafından uygun bulunacak bir sigorta şirketi tarafından verilen ve banka tarafından uygun görülecek koşullarda Tam Kapsamlı İnşaat Sigorta Poliçesi üzerinde banka lehine dain-i mürtehin kaydının konması ve birinci dereceden rehin kurulması;
- Göltaş Enerji'nin mevcut tesisleri Eşen I ve Eşen II HES Projesi'ne ilişkin tüm şimdiki ve gelecekteki elektrik enerjisi satışlarından ve tedarikçi garantilerinden doğan ve/veya doğabilecek hakları ve alacaklarını temlik eden Alacak Temlik Sözleşmesi;

Göltaş Enerji'nin Proje Sözleşmeleri uyarınca hâlihazırdaki ve gelecekte doğabilecek tüm hakları ve alacaklarını temlik eden Alacak Temlik Sözleşmesi ve sınırlama olmaksızın, inşaat, mülkiyet, iş aksamı ve deprem sigortaları dâhil olmak üzere Proje'ye ilişkin tüm sigorta poliçelerinin, bankanın dain-i mürtehin olduğunu belirten bir temlik ile keşidesi ve devri.

b. Grup'un 31.03.2016 itibarıyla aleyhine açılmış ve halen devam eden her türlü takip ve davaların toplamı 2.066.795 TL 'dir.

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR

a.Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar

	31.03.2016	31.12.2015
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	2.493.658	2.355.001
Kullanılmayan izin yükümlülüğünün dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:		
	01.01.- 31.03.2016	01.01.- 31.03.2015
Açılış bakiyesi, 01.01	2.355.001	1.892.145
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	138.657	26.219
Kapanış bakiyesi, 31.03	2.493.658	1.918.364

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.689.608 TL'dir (31.03.2015: 4.670.551 TL).

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Grup'un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 522'dir (31 Aralık 2015: 570).

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

b.Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar

	31.03.2016	31.12.2015
Kıdem tazminatı karşılığı	9.748.232	7.898.762
Kıdem işçiliği teşvik primi karşılığı	792.528	646.514
	10.540.760	8.545.276

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 06.03.1981 tarih, 2422 sayılı ve 25.08.1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60’ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 31.03.2016 tarihi itibarıyla 4.092,53 TL/yıl tavanına tabidir (31.12.2015: 4.092,53 TL/yıl).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup’un çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 (“Çalışanlara Sağlanan Faydalar”), şirketin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 31.03.2016 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31.03.2016 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık % 6,9 enflasyon oranı ve %11 iskonto oranı varsayımına göre, % 3,84 (31.12.2015: %4,25) reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 31.03.2016	01.01.- 31.03.2015
Açılış bakiyesi, 01.01	7.898.762	8.809.297
Hizmet maliyeti	470.045	304.387
Faiz gideri	75.529	165.130
Ödenen kıdem tazminatları (-)	(439.404)	(428.026)
Aktüeryal kayıp kazanç	1.743.300	--
Kapanış bakiyesi, 31.03	9.748.232	8.850.788

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 – ÖZKAYNAKLAR

a) Ödenmiş sermaye

	Pay Oranı (%)		Pay Tutarı (TL)	
	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2016	31.12.2015
Göl Yatırım Holding A.Ş.	30,72	30,72	2.211.839	2.211.839
Halka açık kısım	67,47	67,47	4.857.659	4.857.659
Diğer ortaklar (*)	1,81	1,81	130.502	130.502
	100,00	100,00	7.200.000	7.200.000

(*) 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. Grup'un ortaklık yapısının detayı 1 no'lu dipnotta belirtilmiştir.

Grup'un 31 Mart 2016 tarihi itibariyle kayıtlı sermayesi 20.000.000 TL olup bu sermaye tutarı her biri bir kuruş itibari değerinde 2.000.000.000 hamiline yazılı paya bölünmüştür (31 Aralık 2015: 20.000.000).

b) Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları

Sermaye düzeltme farkları, Şirket sermayesinin enflasyona (31.12.2004 tarihindeki satın alma gücünde) göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Grup'un enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farkı ifade eder.

	31.03.2016	31.12.2015
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	95.258.943	95.258.943

c) Değer artış fonları

Finansal varlık değer artış fonu	4.920.555	4.432.587
----------------------------------	-----------	-----------

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

	01.01.- 31.03.2016	01.01.- 31.03.2015
Açılış bakiyesi, 01.01	4.432.587	2.702.137
Dönem içindeki artış / (azalış)	487.968	389.516
Kapanış bakiyesi, 31.03	4.920.555	3.091.653

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

d) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler (“Yasal yedekler”)

Türk Ticaret Kanunu’na göre yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20’sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5’i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5’ini aşan dağıtılan karın %10’udur. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50’sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

	31.03.2016	31.12.2015
Statü yedekleri	18.708.375	18.708.375
Yasal yedekler	18.883.753	18.883.753
	37.592.128	37.592.128

DİPNOT 20 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ

Satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 31.03.2016	01.01.- 31.03.2015
Yurtiçi satış gelirleri	74.607.567	75.843.899
Yurtdışı satış gelirleri	20.045.541	28.676.667
Diğer gelirler	984.279	945
Brüt satış gelirleri	95.637.387	104.521.511
Eksi: Satışlardan iadeler ve indirimler	(31.179)	(68.340)
Hasılat	95.606.208	104.453.171

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Satılan mal ve mamul maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

İlk madde ve malzeme giderleri	39.069.899	26.618.112
Dolaysız işçilik giderleri	2.098.770	1.562.881
Genel üretim giderleri	25.100.622	31.943.322
<i>Elektrik giderleri</i>	7.138.794	12.368.609
<i>Amortisman giderleri</i>	6.081.925	5.508.556
<i>Sarf malzeme kullanımları</i>	2.153.223	3.278.234
<i>İşçilik giderleri</i>	2.509.291	4.121.332
<i>Sigorta giderleri</i>	885.104	970.276
<i>Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler</i>	217.408	1.347.931
<i>Enerji bedeli dağıtım gideri</i>	2.047.426	1.315.997
<i>Kiralama giderleri</i>	797.667	191.845
<i>Bakım, onarım giderleri</i>	60.798	861.427
<i>Taşeron giderleri</i>	835.313	642.062
<i>Diğer giderler</i>	2.373.672	1.337.053
Yarı mamul kullanımı	(8.584.568)	(9.752.675)
Üretilen mamul maliyeti	57.684.723	50.371.640
Mamul stoklarında değişim	134.864	(790.774)
Satılan malın maliyeti	57.819.587	49.580.866
Dönem içi emtia stoku alışlar	101.724	2.300.900
Satılan emtia maliyeti	101.724	2.300.900
Satılan hizmet maliyeti	3.280.498	695.896
Diğer satışların maliyeti	52.233	584.140
Satışların maliyeti	61.254.043	53.161.802

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 21 – GENEL YÖNETİM VE SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ

a) Genel yönetim giderleri

	01.01.- 31.03.2016	01.01.- 31.03.2015
Memur ücret ve giderleri	3.897.402	2.575.928
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	265.286	518.657
Yardım ve bağışlar	274.171	183.110
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	103.647	188.911
Danışmanlık giderleri	341.119	220.045
Vergi, harçlar ve noter giderleri	364.105	874.056
Amortisman giderleri	52.607	150.155
Güvenlik ve ilan gideri	92.278	11.462
Kıdem Karşılığı	106.170	--
Diğer giderler	1.731.618	665.470
	7.228.403	5.387.794

b) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri

İhracat, navlun ve liman giderleri	5.623.965	11.559.983
Satış komisyonları	4.131.046	5.006.104
Dağıtım giderleri	661.300	799.058
Memur ücret ve giderleri	360.454	298.946
Amortisman giderleri	2.051	5.041
Diğer giderler	27.204	127.011
	10.806.020	17.796.143

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Niteliklerine göre giderler satışların maliyeti, pazarlama, satış ve dağıtım giderleri ve genel yönetim giderleri toplamıdır.

	01.01.- 31.03.2016	01.01.- 31.03.2015
Satışların maliyeti	61.254.043	53.161.802
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	10.806.020	17.796.143
Genel yönetim giderleri	7.228.403	5.387.794
	79.288.466	76.345.739
İlk madde ve malzeme giderleri	39.069.899	26.618.112
Elektrik giderleri	7.138.794	12.368.609
Amortisman giderleri	6.136.584	5.663.752
Personel giderleri	8.865.917	8.254.700
İhracat, navlun ve liman giderleri	5.623.965	11.559.983
Satılan emtia maliyeti	101.724	2.300.900
Sarf malzeme kullanımları	2.153.223	3.292.819
Satış komisyonları	4.131.046	5.006.104
Taşıeron giderleri	835.313	642.062
Dağıtım giderleri	661.300	899.058
Sigorta giderleri	885.104	981.238
Enerji bedeli dağıtım gideri	2.047.426	1.315.997
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	482.694	1.603.209
Satılan hizmet maliyeti	3.280.498	695.896
Bakım, onarım giderleri	60.798	920.363
Yardım ve bağışlar	274.171	183.110
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	103.647	355.000
Danışmanlık giderleri	341.119	220.045
Ödenen vergiler	364.105	850.557
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri	470.045	304.387
Stoklardaki Değişim	(8.449.704)	(10.543.449)
Diğer	4.710.798	2.853.287
	79.288.466	76.345.739

DİPNOT 23 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç:

Net dönem karı	13.167.888	16.649.973
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	720.000.000	720.000.000

Pay başına kazanç – TL, tam	0,0183	0,0231
------------------------------------	---------------	---------------

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 24 – VERGİ VARLIĞI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Dönem karı vergi yükümlülüğü

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren %20’dir.

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirim kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemekte olup karın tamamının veya bir kısmının temettü olarak;

- Gerçek kişilere
- Gelir ve Kurumlar Vergisi’nden istisna veya muaf gerçek ve tüzel kişilere,
- Dar mükellef gerçek ve tüzel kişilere,

Dağıtılması halinde %15 Gelir Vergisi Stopajı hesaplanır. Dönem karının sermayeye ilavesi halinde, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Kurumlar üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14’üncü gününe kadar beyan edip 17’nci 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.

En az iki yıl süre ile elde tutulan iştirak hisseleri ile gayrimenkullerin satışından doğan karların %75’i, Kurumlar Vergisi Kanunu’nda öngörüldüğü şekilde sermayeye eklenmesi şartı ile vergiden istisnadır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez. 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’inci günü akşamına kadar bağlı bulunan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Bilanço tarihleri itibarıyla Grup’un vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31.03.2016	31.12.2015
Kurumlar vergisi karşılığı, net	3.130.499	--
Ertelenen vergi varlıkları (yükümlülükleri), net	(194.961)	(431.732)
	2.935.538	(431.732)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

b) Ertelenen vergi

Grup, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin SPK ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, tebliğ ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

Geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ve ertelenen vergi varlıkları ile vergi yükümlülüğü için Türkiye’de bulunan ve önceki dönemlerde kazanılmış yatırım indirim hakkını kullanan Grup için %20 (31.12.2015:%20), yurt içi diğer şirketler için %20 ve yurt dışındaki şirket için bağlı bulunduğu ülkenin vergi oranı esas alınmaktadır.

Bilanço tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Ertelenmiş vergi varlıkları/yükümlülükleri, net	
	31.03.2016	31.12.2015
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri arasındaki fark	(4.230.661)	(4.728.946)
Kıdem tazminatı karşılığı	1.949.646	1.579.753
Banka kredileri	373.115	34.615
Ertelenmiş finansman gideri / geliri	193.375	484.222
İzin karşılıkları	498.732	471.001
Diğer	1.020.832	1.727.623
Net	(194.961)	(431.732)

Ertelenen vergi yükümlülüklerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 31.03.2016	01.01.- 31.03.2015
Dönem başı ertelenen vergi yükümlülüğü, net	(431.732)	(282.045)
Dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)	326.410	(1.932.592)
Finansal varlık değer artışlarına ilişkin ertelenmiş vergi	(25.683)	(97.379)
Aktüeryal kazanç / (kayıp) ertelenmiş vergi etkisi	348.660	--
Düzeltilme etkisi	(412.616)	--
Dönem sonu ertelenen vergi varlık/yükümlülüğü, net	(194.961)	(2.312.016)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31.03.2016	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	15.813.306	--	40.726.018	381.438
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	4.114.144			
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	188.516	--	--	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş.				
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	--	38.664	--	--
Göl Yatırım Holding A.Ş.	--	--	--	--
Göldağ Ltd. Şti.				
Ertelenmiş finansman gideri / geliri	323.813	14.828	--	--
	20.115.966	38.664	40.726.018	381.438

31.12.2015	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	11.635.240	--	39.430.164	--
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	3.981.943	--	--	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	188.290	--	--	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Limited Şirketi.	--	30.941	--	--
Göl Yatırım Holding A.Ş.	--	--	--	539.130
Diğer ilişkili taraflar	--	--	--	1.805
Ertelenmiş finansman gideri / geliri	15.805.473 (870.975)	30.941 (490)	39.430.164 --	540.935 --
	14.934.498	30.451	39.430.164	540.935

Alımlar	1 Ocak-31 Mart 2016			1 Ocak-31 Mart 2015		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	3.849	--	41.034	2.579	--	38.922
Göl Yatırım Holding A.Ş. (**)	--	--	484.428	--	--	318.793
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Limited Şirketi	--	37.819	--	--	83.149	--
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	--	--	6.365	--	--	4.500
	3.849	37.819	531.827	2.579	83.149	362.215

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

<i>Satışlar</i>	1 Ocak-31 Mart 2016			1 Ocak-31 Mart 2015		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.(***)	3.840.340	--	909.469	3.050.628	--	806.217
Göl Yatırım Holding A.Ş.	--	--	--	--	--	1.406
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	--	192	--	--	176.312
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Limited Şirketi.	--	13.236	--	22.551	--	--
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş. (****)	7.200	--	111.200	45.443	--	223.465
	3.847.540	13.236	1.020.861	3.118.622	--	1.207.400

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

(*) 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Orma alımlarından olan diğer işlemlerin 41.034 TL (31 Mart 2015: 38.922 TL) tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(**) 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Göl Yatırım alımlarından olan diğer işlemlerin 484.428 TL (31 Mart 2015: 318.793 TL) tutarı ortak kullanım gider payı oluşmaktadır.

(***) 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Orma'ya yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 909.469 TL (31 Mart 2015: 806.217 TL) tutarındaki kısmı adet ve vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

(****) 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Ettaş'a yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 111.200 TL (31 Mart 2015: 223.465 TL) tutarındaki kısmı vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

DİPNOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal araçlar

Finansal risk yönetimi amaç ve politikaları

Şirket faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dâhil çeşitli finansal riskleri yönetmeye odaklanmıştır. Şirket risk yönetim programı ile piyasalardaki dalgalanmaların getireceği potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Döviz kuru riski

Şirket ağırlıklı olarak ABD\$ ve EURO cinsinden borçlu veya alacaklı bulunan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kur riskine maruz kalmaktadır. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır. Şirket, 2011 yılının son çeyreğinden itibaren döviz riskini sınırlandırmak amacı ile Vadeli İşlemler Borsası'nda döviz kontratları alım-satımı yapmaya başlamıştır.

Şirket yabancı para kur riskini yabancı para varlıklarını ve yükümlülüklerini dengeli bir şekilde organize etmekte ve yükümlülükler ile varlıkların vadelerini ve yabancı para pozisyonlarını eşleştirme yoluyla yönetmektedir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Bilanço tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para varlıklar ve borçların döviz tutarı ve TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

31.03.2016	ABD\$	EURO	TL Eşdeğeri
1. Ticari alacaklar	8.558.352	--	24.249.233
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	101.847	--	288.573
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
3. Diğer	11.065.628	9.357.139	61.371.988
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	19.725.827	9.357.139	85.909.795
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
7. Diğer	642.494	--	1.820.441
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	642.494	--	1.820.441
9. Toplam Varlıklar (4+8)	20.368.320	9.357.139	87.730.236
10. Ticari Borçlar	2.442.066	446.289	8.351.090
11. Finansal Yükümlülükler	3.287.572	16.436.964	62.046.430
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	5.729.638	16.883.253	70.397.520
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	41.814.690	13.684.039	162.377.509
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	41.814.690	13.684.039	162.377.509
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	47.544.328	30.567.292	232.775.030
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(27.176.008)	(21.210.153)	(145.044.794)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(38.884.130)	(30.567.292)	(208.237.223)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

			TL
31.12.2015	ABD\$	EURO	TL eşdeğeri
1. Ticari alacaklar	5.251.719	--	15.269.898
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	7.303.242	4.405.828	35.234.865
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	12.554.961	4.405.828	50.504.763
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	12.554.961	4.405.828	50.504.763
10. Ticari Borçlar	5.523.590	161.004	16.571.997
11. Finansal Yükümlülükler	12.909.793	17.622.847	93.534.872
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.888.197	--	5.490.122
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	20.321.580	17.783.851	115.596.991
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	38.550.960	18.687.981	171.473.699
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	38.550.960	18.687.981	171.473.699
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	58.872.540	36.471.832	287.070.690
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük)			
Pozisyonu (9-18+19)	(46.317.579)	(32.066.004)	(236.565.927)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu			
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(53.620.821)	(36.471.832)	(271.800.792)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal			
Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri			
23. İhracat	--	--	--
24. İthalat	--	--	--

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31.03.2016 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Döviz pozisyonu ile ilgili olarak duyarlılık testi aşağıdaki gibidir:

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31.03.2016				
ABD\$'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
ABD\$ net varlık / yükümlülüğü	(11.017.429)	11.017.429	(11.017.429)	11.017.429
ABD\$ riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
ABD\$ net etki	(11.017.429)	11.017.429	(11.017.429)	11.017.429
EURO'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(9.806.293)	9.806.293	(9.806.293)	9.806.293
EURO riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
EURO net etki	(9.806.293)	9.806.293	(9.806.293)	9.806.293
Toplam etki	(20.823.722)	20.823.722	(20.823.722)	20.823.722
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31.12.2015				
ABD\$'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
ABD\$ net varlık / yükümlülüğü	(13.467.299)	13.467.299	(13.467.299)	13.467.299
ABD\$ riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
ABD\$ net etki	(13.467.299)	13.467.299	(13.467.299)	13.467.299
EURO'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(10.189.294)	10.189.294	(10.189.294)	10.189.294
EURO riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
EURO net etki	(10.189.294)	10.189.294	(10.189.294)	10.189.294
Toplam etki	(23.656.593)	23.656.593	(23.656.593)	23.656.593