

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

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

Giriş

Göлтаş Göller Bölgesi Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2017 tarihli özet konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

**DENGE BAĞIMSIZ DENETİM SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Mazars üyesi**

**Belma Öztürk Gürsoy, SMMM
Sorumlu Denetçi**

İstanbul, 21 Ağustos 2017

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

<u>İÇİNDEKİLER</u>	<u>SAYFA</u>
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-15
DİPNOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	16-17
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	18-20
DİPNOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	20
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	21-22
DİPNOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	22-24
DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	24
DİPNOT 9 STOKLAR	24
DİPNOT 10 FİNANSAL VARLIKLAR	25
DİPNOT 11 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	25
DİPNOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	26
DİPNOT 13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	27
DİPNOT 14 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	27-28
DİPNOT 15 DİĞER VARLIKLAR	28
DİPNOT 16 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	28
DİPNOT 17 KARŞILIKLAR KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	29-30
DİPNOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR ...	30-31
DİPNOT 19 ÖZKAYNAKLAR	32-33
DİPNOT 20 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ	32-34
DİPNOT 21 GENEL YÖNETİM, SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER	35
DİPNOT 22 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	36
DİPNOT 23 PAY BAŞINA KAZANÇ	36
DİPNOT 24 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	37-39
DİPNOT 25 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	39-41
DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	41-44
DİPNOT 27 BİLANÇO SONRASI OLAYLAR	44

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHLİ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

Varlıklar	Dipnot referansları	İncelemeden Geçmiş 30.06.2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2016
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	7.661.948	3.666.694
<i>Ticari alacaklar</i>		<i>144.975.611</i>	<i>131.273.887</i>
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	25	33.572.708	24.180.348
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	111.402.903	107.093.539
<i>Diğer alacaklar</i>	<i>8</i>	<i>56.418.101</i>	<i>56.581.654</i>
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	25	55.446.552	54.873.303
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	971.549	1.708.351
Stoklar	9	75.591.792	67.689.415
Peşin ödenmiş giderler	14	37.818.085	26.027.316
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		4.538.570	4.470.367
Diğer dönen varlıklar	15	1.933.201	3.378.881
Toplam dönen varlıklar		328.937.308	293.088.214
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	10	16.855.632	14.200.202
Diğer alacaklar		269.242	251.822
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	11	3.260.000	3.260.000
Maddi duran varlıklar	12	368.097.882	370.163.882
<i>Maddi olmayan duran varlıklar</i>		<i>4.334.788</i>	<i>4.476.563</i>
- Şerefiye		363.448	363.448
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	13	3.971.340	4.113.115
Peşin ödenmiş giderler	14	1.208.617	1.223.317
Ertelenmiş vergi varlığı	24.b	21.105.148	21.771.512
Toplam duran varlıklar		415.131.309	415.347.298
Toplam varlıklar		744.068.617	708.435.512

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHLİ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Kaynaklar	Dipnot referansları	İncelemeden Geçmiş 30.06.2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2016
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	74.170.870	70.032.351
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	108.805.944	100.216.246
Finansal kiralama borçları	6	733.214	1.341.675
<i>Ticari borçlar</i>		<i>99.433.388</i>	<i>68.325.402</i>
- İlişkili taraflara ticari borçlar	25	677.103	1.015.215
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	98.756.285	67.310.187
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16	5.323.281	2.869.496
<i>Diğer borçlar</i>	<i>8</i>	<i>6.020.344</i>	<i>2.459.818</i>
- İlişkili taraflara diğer borçlar	25	3.060.000	--
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	2.960.344	2.459.818
Ertelenmiş gelirler	14	7.597.882	6.242.854
<i>Kısa vadeli karşılıklar</i>		<i>5.173.178</i>	<i>4.504.717</i>
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18.a	2.795.556	2.408.431
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		2.377.622	2.096.286
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		307.258.101	255.992.559
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	121.441.618	138.766.378
Finansal kiralama borçları	6	373.792	346.423
<i>Uzun vadeli karşılıklar</i>		<i>11.476.230</i>	<i>10.838.269</i>
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18.b	10.861.300	10.223.339
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		614.930	614.930
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		133.291.640	149.951.070
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		390.586	857.223
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		390.586	857.223
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		5.320.180	3.649.544
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları	19.c	5.320.180	3.649.544
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19.d	41.336.609	40.119.465
Geri alınan paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler		6.877.797	6.877.797
Geçmiş yıllar karları		117.384.073	114.077.443
Net dönem karı / (zararı)		2.246.906	8.785.363
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		276.015.094	276.825.778
Kontrol gücü olmayan paylar		27.503.782	25.666.105
Toplam özkaynaklar		303.518.876	302.491.883
Toplam kaynaklar		744.068.617	708.435.512

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR
TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmiş 01.01.- 30.06.2017	İncelemeden Geçmiş 01.01.- 30.06.2016	İncelemeden Geçmemiş 01.04.- 30.06.2017	İncelemeden Geçmemiş 01.04.- 30.06.2016
Sürdürülen faaliyetler					
Hasılat	20	180.805.469	196.044.679	95.180.333	106.352.829
Satışların maliyeti (-)	20	(134.230.366)	(123.509.679)	(68.676.340)	(68.169.994)
Brüt kar		46.575.103	72.535.000	26.503.993	38.182.835
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	21	(24.228.061)	(24.328.698)	(12.255.786)	(13.522.678)
Genel yönetim giderleri (-)	21	(11.383.015)	(12.978.891)	(6.486.388)	(5.750.488)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	21	8.544.798	1.947.988	1.667.191	1.172.082
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(1.409.999)	(1.610.419)	(1.307.780)	(194.236)
Faaliyet karı		18.098.826	35.564.980	8.121.230	19.887.515
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		704.161	257.160	--	--
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararlarındaki paylar	3	--	(543.055)	--	(191.737)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		18.802.987	35.279.085	8.121.230	19.695.778
Finansman gelirleri		22.532.150	17.782.867	8.914.829	2.986.076
Finansman giderleri (-)		(36.467.531)	(20.728.823)	(8.576.517)	(5.963.037)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı /		4.867.606	32.333.129	8.459.542	16.718.817
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri					
Dönem vergi gideri	24.a	--	(6.484.513)	--	(3.354.014)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	24.b	(783.023)	1.896.444	(1.074.996)	1.570.034
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		4.084.583	27.745.060	7.384.546	14.934.837
Dönem karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		1.837.677	83.664	782.566	441.329
Ana ortaklık payları		2.246.906	27.661.396	6.601.980	14.493.508
Pay başına kazanç / (zarar) – TL	23	0,0031	0,0384	0,0092	0,0201

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		İncelemeden Geçmiş 01.01.- 30.06.2017	İncelemeden Geçmiş 01.01.- 30.06.2016	İncelemeden Geçmemiş 01.04.- 30.06.2017	İncelemeden Geçmemiş 01.04.- 30.06.2016
	Dipnot referansları				
Net dönem karı		4.084.583	27.745.060	7.384.546	14.934.837
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler					
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	18.b	(583.296)	(1.356.264)	(434.326)	441.287
- Vergi etkisi	24.b	116.659	271.253	86.865	(131.660)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler					
- Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim		1.670.636	141.891	(44.254)	(346.077)
Diğer kapsamlı gelir / (gider), (vergi sonrası)		1.203.999	(943.120)	(391.715)	(36.450)
Toplam kapsamlı gelir		5.288.582	26.801.940	6.992.831	14.898.387
Dönem kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		1.837.677	83.664	782.566	441.329
Ana ortaklık payları		3.450.905	26.718.276	6.210.265	14.457.058

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	Birikmiş karlar					
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Geri alınan paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler	Diğer kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	Yeniden değerleme ve ölçüm kazanç/ kayıpları	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı/ (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Ana ortaklık dışı paylar	Toplam özkaynaklar
01.01.2017 itibarıyla bakiye	7.200.000	95.258.943	6.877.797	40.119.465	857.223	3.649.544	114.077.443	8.785.363	276.825.778	25.666.105	302.491.883
Geçmiş yıllar karlarına transfer	--	--	--	--	--	--	8.785.363	(8.785.363)	--	--	--
Transfer	--	--	--	1.217.144	--	--	(1.217.144)	--	--	--	--
Dağıtılan temettü	--	--	--	--	--	--	(4.261.589)	--	(4.261.589)	--	(4.261.589)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	--	--	--	--	(466.637)	1.670.636	--	2.246.906	3.450.905	1.837.677	5.288.582
30.06.2017 itibarıyla bakiye	7.200.000	95.258.943	6.877.797	41.336.609	390.586	5.320.180	117.384.073	2.246.906	276.015.094	27.503.782	303.518.876
01.01.2016 itibarıyla bakiye	7.200.000	95.258.943	6.877.797	37.592.128	1.955.929	4.432.587	113.532.754	10.414.919	277.265.057	28.984.394	306.249.451
Düzeltilme	--	--	--	--	--	--	--	8.555.875	8.555.875	--	8.555.875
Düzeltilmelerden sonraki tutar	7.200.000	95.258.943	6.877.797	37.592.128	1.955.929	4.432.587	113.532.754	18.970.794	285.820.932	28.984.394	314.805.326
Transferler	--	--	--	2.527.337	--	--	16.443.457	(18.970.794)	--	--	--
Dağıtılan temettü	--	--	--	--	--	--	(15.898.768)	--	(15.898.768)	--	(15.898.768)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	--	--	--	--	(1.085.011)	141.891	--	27.661.396	26.718.276	83.664	26.801.940
30.06.2016 itibarıyla bakiye	7.200.000	95.258.943	6.877.797	40.119.465	870.918	4.574.478	114.077.443	27.661.396	296.640.440	29.068.058	325.708.498

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansları	İncelemeden Geçmiş 01.01.- 30.06.2017 4.084.583	İncelemeden Geçmiş 01.01.- 30.06.2016 27.745.060
Dönem Karı (Zararı)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		4.084.583	27.745.060
Dönem Net Karı/ (Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler:		13.050.556	21.030.467
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13	8.416.113	12.265.235
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	--	468.045
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	3	--	543.055
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18a-18b	959.842	1.002.971
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		--	(50.996)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(5.198.316)	(3.139.334)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		16.403.429	8.031.333
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		2.229.691	2.012.542
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(4.444.088)	(4.605.905)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		--	99.021
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		783.023	4.588.069
Özkaynak yönteminde göre değerlendirilen istisnalar ile ilgili düzeltmeler			
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		(38.441)	(38.569)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		--	(145.000)
Diğer Karşılıklar ile ilgili Düzeltmeler		(6.060.697)	--
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		11.429.736	(22.312.700)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		--	--
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(4.316.457)	(7.955.209)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(6.556.475)	(31.710.910)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	(573.249)	(9.938.450)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	736.802	(187.520)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	(7.902.377)	947.455
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	14	(11.776.069)	(1.111.555)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	(338.112)	21.682
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	35.890.186	13.167.663
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	16	1.440.534	905.533
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		--	214.425
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(39.474)	936.254
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		1.355.028	9.149.997
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		1.713.125	(246.022)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		1.796.274	3.493.957
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		28.564.875	26.462.827
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(1.179.641)	(683.185)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		--	(10.929.729)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(837.334)	(2.408.661)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(971.582)	681.506
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	88.520
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(6.169.898)	(3.891.152)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	--	(196)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11	--	1.345.000
Alınan Faiz		5.198.316	3.139.334
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(21.581.064)	(16.454.547)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Kredilerden Nakit Girişleri		--	10.259.183
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		--	--
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(6.900.152)	(6.830.561)
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(581.091)	(521.644)
Ödenen Temettüleri		--	(15.120.000)
Ödenen Faiz		(14.099.821)	(4.241.525)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE		3.995.254	(3.331.789)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		--	--
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.995.254	(3.331.789)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	3.666.694	7.698.212
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	7.661.948	4.366.423

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 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 % 68,88’si Borsa İstanbul A.Ş. (“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.	2.211.839	30,72
Diğer ortaklar	4.988.161	69,28
Toplam	7.200.000	100,00

Şirket’in halka açıklık oranı % 68,88 olmakla birlikte, SPK’nın 18 Ağustos 2010 tarih ve 24/729 sayılı kararı ile değişmiş 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı kararı çerçevesinde; Merkezi Kayıt Kuruluşu’nun ilan ettiği “Fiili Dolaşım Pay Raporu”na göre 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Şirket’in fiili dolaşımdaki pay adedi 4.888.353 olup oranı % 67,89’dur. Aradaki fark, SPK’nın anılan kararlarında belirlendiği;

- 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.
30 HAZİRAN 2017 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 özet konsolide finansal tablolarda konsolidasyona dahil edilen şirketler aşağıdaki gibidir:

Şirket ismi	Faaliyet alanı	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
		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, kiralanması, 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	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
		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.

1 Ocak–30 Haziran 2017 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 21 Ağustos 2017 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

İlişkitedeki 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/IFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/IFRS”) esas alınmıştır. TMS’ler, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“IFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir.

Şirket, 30 Haziran 2017 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 esaslı baz 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 ilişkitedeki özet konsolide finansal tabloları işletmenin sürekliliği ilkesi uyarınca hazırlanmıştır.

2.3 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

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

Hesap	30 Haziran 2016 sınıflandırma öncesi	Sınıflandırma	30 Haziran 2016 sınıflandırma sonrası
Hasılat	201.959.037	(5.914.358)	196.044.679
Satışların maliyeti	(129.424.037)	5.914.358	(123.509.679)
Brüt kar	72.535.000	-	72.535.000

2.4 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.

2.5 Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

Grup’un ilişkitedeki finansal tabloları KGK tarafından 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname’nin (“KHK”) 9’uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak geliştirilen 2 Haziran 2016 tarihli ve 30 sayılı Kurul kararıyla onaylanan 2016 TMS Taksonomisi’ne uygun olarak hazırlanmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2016 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2016 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 Ocak - 30 Haziran dönemini özel hesap dönemi olarak seçmişlerdir. Ekli konsolide finansal tablolarda ise, bu iştiraklerin 1 Ocak – 30 Haziran 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.

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.

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

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.9 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. 1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standardı veya TFRYK yorumu bulunmamaktadır.

i) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. 1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standardı veya TFRYK yorumu bulunmamaktadır.

TFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

KGK Eylül 2016’da TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Yayınlanan bu standart, UMSK’nın Nisan 2016’da UFRS 15’e açıklık getirmek için yaptığı değişiklikleri de içermektedir. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatı uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. TFRS 15’in uygulama tarihi 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 15’e geçiş için iki alternatif uygulama sunulmuştur; tam geriye dönük uygulama veya modifiye edilmiş geriye dönük uygulama. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulama tercih edildiğinde önceki dönemler yeniden düzenlenmeyecek ancak mali tablo dipnotlarında karşılaştırmalı rakamsal bilgi verilecektir. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar

KGK, Ocak 2017’de TFRS 9 Finansal Araçlar’ı nihai haliyle yayınlamıştır. TFRS 9 finansal araçlar muhasebeleştirme projesinin üç yönünü: sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesini bir araya getirmektedir. TFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanlı muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir ‘beklenen kredi kaybı’ modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, TFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonunu seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran “kendi kredi riski” denilen konuyu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve standardın tüm gerekliliklerinin erken uygulamasına izin verilmektedir. Alternatif olarak, işletmeler, standarttaki diğer şartları uygulamadan, sadece “gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan” olarak belirlenmiş finansal yükümlülüklerin kazanç veya kayıplarının sunulmasına ilişkin hükümleri erken uygulamayı tercih edebilirler. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.9 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

ii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

UMSK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2015’te TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Karar Gerekçeleri’nde açıklandığı üzere, üzerlerinde faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

Yıllık İyileştirmeler - 2011–2013 Dönemi

UFRS 16 Kiralama İşlemleri

UMSK Ocak 2016’da UFRS 16 “Kiralama İşlemleri” standardını yayınlanmıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilanço’ya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. UFRS 16, UMS 17 ve UMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 15 “Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat” standardı da uygulandığı sürece UFRS 16 için erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri: Gerçekleşmemiş Zararlar için Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)

UMSK Ocak 2016’da, UMS 12 Gelir Vergileri standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler gerçeğe uygun değeri ile ölçülen borçlanma araçlarına ilişkin ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmesi konusunda açıklık getirmektedir. Değişiklikler; gerçekleşmemiş zararlar için ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi hükümleri konusunda, uygulamadaki mevcut farklılıkları gidermeyi amaçlamaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Ancak, değişikliklerin ilk kez uygulandığı dönem, karşılaştırmalı sunulan ilk dönemin açılış özkaynaklarındaki etki, açılış geçmiş yıllar karları/zararları ve diğer özkaynak kalemleri arasında ayrıştırılmadan, açılış geçmiş yıllar karları/zararlarında (ya da uygun olması durumunda bir diğer özkaynak kaleminde) muhasebeleştirilebilecektir. Grup bu muafiyeti uygulaması durumunda, finansal tablo dipnotlarında açıklama yapacaktır. Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.9 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

ii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UMS 7 Nakit Akış Tabloları (Değişiklikler)

UMSK Ocak 2016’da, UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Değişiklikler, şirketin finansman faaliyetleri konusunda finansal tablo kullanıcılarına sağlanan bilgilerin iyileştirilmesi için UMS 7’ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Dipnot açıklamalarındaki iyileştirmeler, şirketlerin finansal borçlarındaki değişiklikler için bilgi sağlamasını gerektirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Grup’un bu değişiklikleri ilk kez uygulamasında, önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı bilgi sunulmasına gerek yoktur. Grup söz konusu değişiklikler kapsamında yapılacak ilave açıklamaları ara dönem özet konsolide finansal tablolarında yapmak zorunda değildir, gerekli açıklamalar 31 Aralık 2017 yıllık konsolide finansal tablolarda verilecektir.

UFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)

UMSK Haziran 2016’da, UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili UFRS 2’ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır;

- a. nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemelerin ölçümünde hakediş koşullarının etkileri,
- b. stopaj vergi yükümlülükleri açısından net mahsup özelliği bulunan hisse bazlı ödeme işlemleri,
- c. işlemin niteliğini nakit olarak ödenen hisse bazlı işlemde özkaynağa dayalı hisse bazlı işleme dönüştüren hüküm ve koşullardaki değişiklikler.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler);

UMSK Eylül 2016’da, UFRS 4 ‘Sigorta Sözleşmeleri’ standardında değişiklikler yayınlamıştır. UFRS 4’de yapılan değişiklik iki farklı yaklaşım sunmaktadır: ‘örtük yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleyici yaklaşım (deferral approach)’. Yeni değiştirilmiş standart:

- a. Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce UFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasından oluşabilecek dalgalanmayı kar veya zarardan ziyade diğer kapsamlı gelirlerde muhasebeleştirme hakkı sağlayacaktır, ve
- b. Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere UFRS 9 Finansal Araçlar standardını isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici uygulama muafiyeti getirecektir. UFRS 9 Finansal Araçlar standardını uygulamayı erteleyen işletmeler halihazırda var olan UMS 39 ‘Finansal Araçlar’ standardını uygulamaya devam edeceklerdir.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.9 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

ii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)

UMSK, UMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller” standardında değişiklik yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

Bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir.

Bu yorum, ilgili varlığın, gider veya gelirin ilk muhasebeleştirilmesinde kullanılacak döviz kurunun belirlenmesi amacı ile işlem tarihini, işletmenin avans alımı veya ödemesinden kaynaklanan parasal olmayan varlık veya parasal olmayan yükümlüklerini ilk muhasebeleştirdiği tarih olarak belirtmektedir. İşletmenin bu Yorumu gelir vergilerine, veya düzenlediği sigorta poliçelerine (reasürans poliçeleri dahil) veya sahip olduğu reasürans poliçelerine uygulamasına gerek yoktur.

Yorum, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi

UMSK, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, UFRS Standartları 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

UFRS 1 “Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması”: Bu değişiklik, bazı UFRS 7 açıklamalarının, UMS 19 geçiş hükümlerinin ve UFRS 10 Yatırım İşletmeleri’nin kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar”: Bu değişiklik, işletmenin, UFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler uyarınca satış amaçlı olarak sınıflandırılan ya da elden çıkarılacak varlık grubuna dahil olup satış amaçlı olarak sınıflandırılan bağlı ortaklık, iştirak veya iş ortaklıklarındaki payları için özet finansal bilgileri açıklaması gerekmediğine açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

UMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”: Bu değişiklik, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını UFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.9 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

ii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi (devamı)

UFRYK 23 Gelir Vergisi Muameleleri Konusundaki Belirsizlikler

Yorum, gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlikler olması durumunda, “UMS 12 Gelir Vergileri”nde yer alan muhasebeleştirme ve ölçüm gereksinimlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

Gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlik olması durumunda, yorum: işletmenin belirsiz vergi muamelelerini ayrı olarak değerlendirip değerlendirmediklerini; işletmenin vergi muamelelerinin vergi otoriteleri tarafından incelenmesi konusunda yapmış olduğu varsayımları; işletmenin vergilendirilebilir karını (vergi zararını), vergi matrahını, kullanılmamış vergi zararlarını, kullanılmamış vergi indirimlerini ve vergi oranlarını nasıl belirlediğini; ve işletmenin bilgi ve koşullardaki değişiklikleri nasıl değerlendirdiğini ele almaktadır.

Yorum, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. İşletme, ilk uygulamada, bu yorumu UMS 8’e uygun olarak geriye dönük, ya da ilk uygulama tarihinde birikmiş etkiyi geçmiş yıl kar zararının (veya uygunsa, özkaynak kaleminin diğer bir unsurunun) açılış bakiyesine bir düzeltme olarak kaydetmek suretiyle geriye dönük olarak uygulayabilir.

Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

UMSK, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan UFRS 17’yi yayımlamıştır. UFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. UFRS 17, 1 Ocak 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Standart Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 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:

Göltaş Enerji	30.06.2017	31.12.2016
Dönen varlıklar	76.082.794	56.626.359
Duran varlıklar	176.349.608	179.781.491
Kısa vadeli yükümlülükler	132.453.876	124.692.785
Uzun vadeli yükümlülükler	36.294.394	33.653.454
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	56.180.350	52.395.506
Kontrol gücü olmayan paylar	27.503.782	25.666.105
	01.01.- 30.06.2017	01.01.- 30.06.2016
Hasılat	25.341.361	18.206.746
Satışların maliyeti	(10.785.172)	(11.960.544)
Dönem karı/zararının dağılımı:		
Ana ortaklık payları	3.849.965	175.279
Kontrol gücü olmayan paylar	1.837.677	83.664
Dönem karı / (zararı)	5.687.642	258.943
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:		
Ana ortaklık payları	3.849.965	175.279
Kontrol gücü olmayan paylar	1.837.677	83.664
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	5.687.642	258.943

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 – DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (DEVAMI)

b) İştirakler

Grup’un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir;

İştirakler	İştirak oranı %	30.06.2017	31.12.2016
Elmataş	43,61	--	--
Elma-Su	45,00	--	--
		--	--

İştirakin yıl içindeki hareketi aşağıda yer almaktadır:

	01.01.- 30.06.2017	01.01.- 30.06.2016
Açılış bakiyesi, 01.01	--	543.055
Elma-Su iştirak kar/zararında alınan paylar	--	(543.055)
Elmataş iştirak kar/zararında alınan paylar	--	--
Kapanış bakiyesi, 30.06	--	--

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

Elma-Su	30.06.2017	31.12.2016
Toplam varlıklar	12.120.712	14.048.744
Toplam yükümlülükler	16.618.415	16.372.239
Özkaynak	(4.497.703)	(2.323.495)
Hasılat	2.506.268	9.082.732
Dönem zararı	(2.299.688)	(3.512.621)
Elmataş	30.06.2017	31.12.2016
Toplam varlıklar	3.328.936	2.028.206
Toplam yükümlülükler	5.200.136	3.450.801
Özkaynak	(1.871.200)	(1.422.595)
Hasılat	528.646	5.362.907
Dönem zararı	(441.207)	(875.400)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

01.01.- 30.06.2017	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	133.545.468	22.052.621	25.207.380	--	180.805.469
Bölümler arası satış gelirleri, net	12.389.007	518.824	133.981	(13.041.812)	--
Satışların maliyeti (-)	(112.397.777)	(23.617.428)	(10.785.172)	12.570.011	(134.230.366)
Brüt kar / (zarar)	33.536.698	(1.045.983)	14.556.189	(471.801)	46.575.103
Pazarlama giderleri	(24.588.670)	(108.362)	--	468.971	(24.228.061)
Genel yönetim giderleri	(7.350.642)	(807.343)	(3.257.837)	32.807	(11.383.015)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	865.579	1.102.249	6.611.893	(34.923)	8.544.798
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(280.250)	(1.030.020)	(99.729)	--	(1.409.999)
Esas faaliyet karı / (zararı)	2.182.715	(1.889.459)	17.810.516	(4.946)	18.098.826
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	704.161	--	--	--	704.161
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zararlarındaki) paylar	--	--	--	--	--
Finansman gideri öncesi faaliyet karı / (zararı)	2.886.876	(1.889.459)	17.810.516	(4.946)	18.802.987
Finansman gelirleri	12.688.399	1.138.748	9.878.773	(1.173.770)	22.532.150
Finansman giderleri (-)	(15.999.175)	(1.113.242)	(20.533.830)	1.178.716	(36.467.531)
Vergi öncesi kar / (zarar)	(423.900)	(1.863.953)	7.155.459	--	4.867.606
Dönem vergi gideri	--	--	--	--	--
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	738.345	(53.551)	(1.467.817)	--	(783.023)
Dönem karı / (zararı)	314.445	(1.917.504)	5.687.642	--	4.084.583
Bölüm yatırım harcamaları ve amortisman giderleri dağılımı:					
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	6.097.959	59.606	12.333	--	6.169.898
Amortisman gideri ve itfa payı	(6.362.519)	(59.037)	(1.994.557)	--	(8.416.113)
Bölüm varlık ve yükümlülükleri:					
30.06.2017	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	635.282.695	34.856.887	252.432.402	(178.503.367)	744.068.617
Bölüm yükümlülükleri	304.894.398	23.715.278	168.748.270	(29.304.425)	468.053.521

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

01.01.- 30.06.2016	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	149.972.999	27.864.934	18.206.746	--	196.044.679
Bölümler arası satış gelirleri, net	21.997.772	39.851	--	(22.037.623)	--
Satışların maliyeti (-)	(105.783.061)	(27.763.911)	(11.960.544)	21.997.837	(123.509.679)
Brüt kar / (zarar)	66.187.710	140.874	6.246.202	(39.786)	72.535.000
Pazarlama giderleri	(24.110.175)	(96.216)	(1.775.021)	1.652.714	(24.328.698)
Genel yönetim giderleri	(9.763.444)	(687.598)	(2.569.658)	41.809	(12.978.891)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1.032.155	2.323.956	246.614	(1.654.737)	1.947.988
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(266.079)	(316.509)	(1.027.831)	--	(1.610.419)
Esas faaliyet karı / (zararı)	33.080.167	1.364.507	1.120.306	--	35.564.980
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	257.160	--	--	--	257.160
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zararlarındaki) paylar	--	--	--	(543.055)	(543.055)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı / (zararı)	33.337.327	1.364.507	1.120.306	(543.055)	35.279.085
Finansman gelirleri	10.954.875	756.844	6.071.148	(1.572.545)	17.782.867
Finansman giderleri (-)	(11.857.183)	(68)	(8.871.572)	1.572.545	(20.728.823)
Vergi öncesi kar / (zarar)	32.435.019	2.121.283	(1.680.118)	(543.055)	32.333.129
Dönem vergi gideri	(6.484.513)	--	--	--	(6.484.513)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	22.387	(65.004)	1.939.061	--	1.896.444
Dönem karı / (zararı)	25.972.893	2.056.279	258.943	(543.055)	27.745.060
Bölüm yatırım harcamaları ve amortisman giderleri dağılımı:					
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	3.636.459	72.239	182.650	--	3.891.348
Amortisman gideri ve itfa payı	(6.681.754)	(26.960)	(5.556.611)	--	(12.265.235)
Bölüm varlık ve yükümlülükleri:					
30.06.2016	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	604.299.661	40.424.379	226.466.806	(165.823.348)	705.367.498
Bölüm yükümlülükleri	258.911.812	27.154.608	137.720.677	(44.128.097)	379.659.000

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

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

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

30 Haziran 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla sona eren dönem içerisinde; Göltaş Hazır Beton ve Göltaş Çimento’nun Göltaş Enerji’den herhangi bir elektrik alımı bulunmamaktadır.

30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 itibarıyla sona eren hesap döneminde yurtdışı satış tutarlarının ülke bazında detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.06.2017	01.01.- 30.06.2016
Liberya	21.412.866	15.393.830
Sierra Leone	7.898.263	5.924.866
Haiti	5.090.727	--
Gana	4.911.504	6.855.484
Suriname	3.603.733	1.529.251
Cibuti	3.433.189	--
Libya	1.702.227	5.343.914
İsrail	1.237.754	--
Panama	3.519	--
Kolombiya	--	4.421.816
Romanya	--	1.850.008
Toplam	49.293.782	41.319.169

30 Haziran 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren hesap döneminde yurt dışı satışların tamamı Çimento raporlama bölümü tarafından gerçekleştirilmiştir.

DİPNOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.06.2017	31.12.2016
Kasa	15.120	17.101
Bankalar	7.113.889	3.649.593
- Vadesiz mevduat	356.889	449.593
- Vadeli mevduat	6.757.000	3.200.000
Diğer hazır değerler	532.939	--
Nakit ve nakit benzerleri	7.661.948	3.666.694

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Grup’un TL ve ABD\$ cinsinden vadeli mevduatlarının vadeleri 3 aydan kısa olup, etkin faiz oranları TL mevduatları için %12,1 (31.12.2016: %10,75), ABD\$ mevduatları için %0,35’tir (31.12.2016: %0,35).

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

	30.06.2017	31.12.2016
Kısa vadeli finansal borçlar		
Banka kredileri		
- TL (*)	33.705.000	31.051.380
- ABD\$	19.290.000	19.355.600
- EURO	21.175.870	19.625.371
	74.170.870	70.032.351
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları		
- TL	--	50.544
- ABD\$	43.210.074	39.673.652
- EURO	65.595.870	60.492.050
	108.805.944	100.216.246
Uzun vadeli finansal borçlar		
- ABD\$	85.971.366	105.893.256
- EURO	35.470.252	32.873.122
	121.441.618	138.766.378

(*)Göлтаş Enerji'nin 30.06.2017 tarihi itibarıyla 83.916 TL'lik SGK taviz kredisi bulunmaktadır.

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

	30.06.2017	31.12.2016
Bir yılı geçmeyen	182.976.814	170.248.597
Bir yılı geçen ve iki yılı geçmeyen	74.586.271	72.123.780
İki yılı geçen ve üç yılı geçmeyen	22.749.225	31.039.555
Üç yılı geçen ve dört yılı geçmeyen	14.566.810	22.828.452
Dört yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	6.382.922	6.404.944
Beş yıldan fazla	3.156.390	6.369.647
Toplam banka kredileri	304.418.432	309.014.975

30.06.2017 tarihi itibarıyla Grup'un yatırımlarında kullanmak amacıyla kullanmış olduğu kredilerden kalan anapara ödeme tutarları 35.666.780 ABD\$ ve 24.552.292 EUR; Dolar krediler için etkin faiz oranı %5,45, Euro krediler için %5,15'dir.

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

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR (DEVAMI)

Şirketin finansal kiralama borçlarının vade detayları aşağıdaki gibidir:

	30.06.2017	31.12.2016
Toplam finansal kiralama borçları		
Bir yılı geçmeyen	754.065	1.397.704
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	377.040	349.433
Gelecek dönemlerde ödenecek faizler (-)	(24.099)	(59.039)
Finansal kiralama anapara borcu	1.107.006	1.688.098

Finansal kiralama anapara geri ödemeleri aşağıdaki gibidir:

Bir yılı geçmeyen	733.214	1.341.675
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	373.792	346.423
Toplam	1.107.006	1.688.098

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 1.757.136’dır. (31 Aralık 2016: 2.811.419 TL).

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30.06.2017	31.12.2016
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Cari hesap alacakları		
- Diğer taraflardan	72.219.713	65.141.791
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	33.572.708	24.184.927
Alacak senetleri		
- Diğer taraflardan	56.302.482	58.153.104
	162.094.903	147.479.822
Ertelenmiş finansman giderleri (-)		
- Diğer taraflardan	(1.905.171)	(983.177)
- İlişkili taraflardan	--	(4.579)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(15.214.121)	(15.218.179)
Toplam	144.975.611	131.273.887

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (DEVAMI)

Şüpheli ticari alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.06.2017	01.01.- 30.06.2016
Açılış bakiyesi, 01.01	15.218.179	14.751.314
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	--	468.045
Konusu kalmayan karşılıklar	(4.058)	--
Kapanış bakiyesi, 30.06	15.214.121	15.219.359

Alacaklara karşılık olarak alınan teminatların niteliği ve tutarları aşağıdaki gibidir:

Ticari alacaklar	Döviz cinsi	30.06.2017	31.12.2016
Alınan ipotekler	TL	35.485.174	33.897.412
Alınan teminat mektupları	TL	14.305.000	15.453.000
Alınan teminat çekleri	TL	1.800.000	1.800.000
Alınan teminat senetleri	TL	3.845.000	3.845.000
Toplam		55.435.174	54.995.412

	30.06.2017	31.12.2016
Kısa vadeli ticari borçlar		
Cari hesap borçları		
- Diğer taraflara	73.415.980	50.836.094
- İlişkili taraflara, dipnot 25	677.185	1.015.437
Borç senetleri		
- Diğer taraflara	25.862.220	16.848.412
	99.955.385	68.699.943
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)		
- İlişkili taraflara, dipnot 25	(82)	(222)
- Diğer taraflara	(521.915)	(374.319)
Toplam	99.433.388	68.325.402

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.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (DEVAMI)

Grup’un satıcılarından aldığı teminatların detayı aşağıda belirtilmiştir:

Ticari borçlar	Döviz cinsi	30.06.2017	31.12.2016
Alınan teminat mektupları	TL	1.380.247	1.369.207
	EURO	1.085.453	231.906
	ABD\$	--	3.079.300
Alınan teminat senetleri	TL	2.426.850	2.426.850
	ABD\$	851.809	854.748
Alınan teminat çekleri	TL	1.297.100	1.297.100
	ABD\$	3.507.100	4.363.808
Toplam		10.548.559	13.622.919

DİPNOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer alacaklar	30.06.2017	31.12.2016
İlişkili taraflardan alacaklar, dipnot 25	55.446.552	54.873.303
Verilen depozito ve teminatlar	410.644	399.348
Vergi dairesinden alacaklar	1.229	770.976
Diğer alacaklar	559.676	538.027
Toplam	56.418.101	56.581.654

Diğer borçlar	30.06.2017	31.12.2016
İlişkili taraflara borçlar, dipnot 25	3.060.000	--
Alınan depozito ve teminatlar	22.433	20.380
Ödenecek vergi ve fonlar	1.811.543	1.439.933
Diğer borçlar	1.126.368	999.505
Toplam	6.020.344	2.459.818

DİPNOT 9 – STOKLAR

	30.06.2017	31.12.2016
İlk madde ve malzeme	43.549.710	32.333.080
Yarı mamuller	29.545.218	30.606.207
Mamuller	807.754	3.031.631
Ticari mallar	36.415	36.415
Diğer stoklar	1.652.695	1.682.082
Toplam	75.591.792	67.689.415

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 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	30.06.2017	İştirak oranı	31.12.2016
Orma Orman Mahsulleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	%16,84	10.179.577	%16,41	9.194.782
Aksu Enerji ve Ticaret A.Ş. (**)	%6,62	6.455.731	%6,62	4.785.096
Göldağ Göller Bölgesi Çimento ve Çimento Mamulleri Dağıtım, Pazarlama ve Tanzimi Ticaret Limited Şirketi (***)	%95	220.324	%95	220.324
Toplam		16.855.632		14.200.202

(*) Söz konusu satılmaya hazır finansal varlıklar, piyasa değerleri olmadığı ve rayiç bedelleri güvenilir bir şekilde ölçülemediği için maliyet değerleri üzerinden, varsa değer düşüklüğü karşılığı düşülerek gösterilmiştir.

(**) Şirket tarafından % 6,62 sermaye payına sahip olunan iştirakin 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla makul değeri, Borsa İstanbul A.Ş. (“BİST”)’de işlem görmesi nedeniyle, BİST tarafından açıklanan güncel emirler arasındaki bekleyen en iyi alış emri olan 11,67 TL (31 Aralık 2016: 8,65 TL) birim fiyat üzerinden hesaplanmıştır.

Grup’un satılmaya hazır iştiraki olan Aksu’nun 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerinde BİST’te oluşan birim hisse fiyatlarına göre hesaplanan makul değerleri arasındaki fark ilişikteki özet konsolide 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 özet 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
Maliyet Değeri	
01.01.2017 itibarıyla açılış bakiyesi	3.260.000
Çıkış	--
30.06.2017 itibarıyla net defter değeri	3.260.000

	Yatırım amaçlı gayrimenkuller
Maliyet Değeri	
01.01.2016 itibarıyla açılış bakiyesi	4.013.000
Çıkış	(1.200.000)
30.06.2016 itibarıyla net defter değeri	2.813.000

30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihleri itibarıyla, Grup’un yatırım amaçlı gayrimenkullerine ilişkin herhangi bir kira geliri bulunmamaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

	01.01.2017	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.06.2017
Maliyet					
Arsa ve araziler	3.338.050	--	--	--	3.338.050
Yer altı ve yerüstü düzenleri	185.098.764	61.362	--	--	185.160.126
Binalar	88.827.799	4.503	--	--	88.832.302
Makine, tesis ve cihazlar	601.849.047	3.997.433	--	--	605.846.480
Taşıt araçları	68.834.393	137.510	(49.072)	--	68.922.831
Döşeme ve demirbaşlar	52.427.887	563.108	(3.382)	--	52.987.613
Özel maliyetler	1.231.188	--	--	--	1.231.188
Yapılmakta olan yatırımlar	4.171.244	1.458.437	--	--	5.629.681
	1.005.778.372	6.222.353	(52.454)	--	1.011.948.271
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	(58.418.920)	(1.645.786)	--	--	(60.064.706)
Binalar	(36.065.429)	(1.117.376)	--	--	(37.182.805)
Makine, tesis ve cihazlar	(424.536.304)	(5.012.450)	--	--	(429.548.754)
Taşıt araçları	(65.574.170)	(163.287)	36.561	--	(65.700.896)
Döşeme ve demirbaşlar	(49.808.149)	(322.676)	1.879	--	(50.128.946)
Özel maliyetler	(1.211.518)	(12.764)	--	--	(1.224.282)
	(635.614.490)	(8.274.339)	38.440	--	(643.850.389)
Net kayıtlı değer	370.163.882	(2.051.986)	(14.014)	--	368.097.882
	01.01.2016	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.06.2016
Maliyet					
Arsa ve araziler	3.338.050	--	--	--	3.338.050
Yer altı ve yerüstü düzenleri	184.362.381	52.725	--	353.831	184.768.937
Binalar	86.588.244	140.071	--	1.561.280	88.289.595
Makine, tesis ve cihazlar	592.161.145	146.899	--	3.809.055	596.117.099
Taşıt araçları	68.781.361	--	(121.768)	--	68.659.593
Döşeme ve demirbaşlar	51.633.951	335.294	--	--	51.969.245
Özel maliyetler	1.188.262	--	--	--	1.188.262
Yapılmakta olan yatırımlar	9.139.123	3.216.163	--	(5.724.166)	6.631.120
	997.192.517	3.891.152	(121.768)	--	1.000.961.901
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	(55.028.760)	(2.900.423)	--	--	(57.929.183)
Binalar	(33.761.012)	(1.356.918)	--	--	(35.117.930)
Makine, tesis ve cihazlar	(413.540.687)	(7.285.743)	--	--	(420.826.430)
Taşıt araçları	(65.235.993)	(235.777)	71.817	--	(65.399.953)
Döşeme ve demirbaşlar	(49.138.079)	(322.734)	--	--	(49.460.813)
Özel maliyetler	(1.028.376)	(14.632)	--	--	(1.043.008)
	(617.732.907)	(12.116.227)	71.817	--	(629.777.317)
Net kayıtlı değer	379.459.610				371.184.584

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	01.01.2017	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	30.06.2017
Maliyet					
Haklar	1.479.395	--	--	--	1.479.395
Program ve lisanslar	8.531.591	--	--	--	8.531.591
	10.010.986	--	--	--	10.010.986
Birikmiş itfa payları					
Haklar	(899.113)	(30.715)	--	--	(929.828)
Program ve lisanslar	(4.998.758)	(111.060)	--	--	(5.109.818)
	(5.897.871)	(141.775)	--	--	(6.039.646)
Net kayıtlı değeri	4.113.115	(141.775)	--	--	3.971.340

	01.01.2016	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	30.06.2016
Maliyet					
Haklar	1.764.226	--	--	(289.986)	1.474.240
Program ve lisanslar	8.223.195	196	--	289.986	8.513.377
	9.987.421	196	--	--	9.987.617
Birikmiş itfa payları					
Haklar	(838.282)	(30.562)	--	--	(868.844)
Program ve lisanslar	(4.765.224)	(118.446)	--	--	(4.883.670)
	(5.603.506)	(149.008)	--	--	(5.752.514)
Net kayıtlı değeri	4.383.915				4.235.103

DİPNOT 14 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30.06.2017	31.12.2016
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Stok için verilen sipariş avansları	24.910.844	19.564.207
Gelecek aylara ait giderler	12.774.344	6.365.206
Personel ve iş avansları	132.897	97.903
Toplam	37.818.085	26.027.316
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Sabit kıymet alımları için verilen sipariş avansları	1.173.316	1.223.317
Gelecek yıllara ait giderler	35.301	--
Toplam	1.208.617	1.223.317

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (DEVAMI)

	30.06.2017	31.12.2016
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan avanslar	2.884.256	3.941.539
Gelecek aylara ait gelirler	4.713.626	2.301.315
Toplam	7.597.882	6.242.854

DİPNOT 15 – DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30.06.2017	31.12.2016
Diğer kısa vadeli varlıklar		
Mahsup edilebilir peşin ödenen vergiler	1.000.190	13.400
Devreden KDV	933.011	1.440.481
Sigorta tazmin gelir tahakkuku	--	1.925.000
Toplam	1.933.201	3.378.881

DİPNOT 16 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30.06.2017	31.12.2016
Personele borçlar	4.336.484	1.357.047
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	986.797	1.512.449
Toplam	5.323.281	2.869.496

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

	30.06.2017		31.12.2016	
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Döviz tutarı	TL karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş (*)				
a) Teminatlar				
-TL	29.295.229	29.295.229	31.612.174	31.612.174
b) İpotekler				
- ABD\$	67.600.000	237.079.960	67.600.000	237.897.920
-EURO	70.000.000	280.210.000	70.000.000	259.693.000
B. Tam konsolidasyon kapsamında dâhil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (**)				
a) Teminatlar				
-TL	31.183	31.183	31.183	31.183
b) Rehin				
-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	568.278.372		550.896.277	

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarından pay almamaktadır (31.12.2016: %0).

(*) 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 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.

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla 54.600.000 ABD\$ tutarındaki ipotek, Göltaş Çimento'nun yatırım projelerinin finansmanında kullanılmak üzere Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ile imzalanan 42.000.000 ABD\$'lık kredi sözleşmesi kapsamında; maliki bulunduğu Isparta ili, Gönen ilçesi, Senirce Köyü, Topraklık mevkiinde kain, M24b10c3c pafta, 1230 parselde kayıtlı taşınmazın Banka lehine 1. Derecede ipoteği ifade etmektedir.

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla 13.000.000 ABD\$ tutarındaki ipotek, Göltaş Çimento'nun yatırım projelerinin finansmanında kullanılmak üzere Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ile imzalanan 10.000.000 ABD\$'lık kredi sözleşmesi kapsamında; maliki bulunduğu Isparta ili, Gönen ilçesi, Senirce Köyü, Topraklık mevkiinde kain, M24b10c3c pafta, 1230 parselde kayıtlı taşınmazın Banka lehine 2. Derecede ipoteği ifade etmektedir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)

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

(**) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla B maddesindeki 21.662.000 TL (31 Aralık 2016: 21.662.000 TL), Göltaş Enerji'nin Eşen I projesi finansmanı için Akbank T.A.Ş.'den almış olduğu krediye karşılık olarak Grup'un Göltaş Enerji'deki tüm hisseleri üzerinde bulunan birinci dereceden rehini ifade etmektedir. 30.06.2017 itibarıyla tutarın geri kalan 31.183 TL'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 mürtihin 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 Temlikli Sözleşmesi;
- Göltaş Enerji'nin Proje Sözleşmeleri uyarınca hâlihazırdaki ve gelecekte doğabilecek tüm hakları ve alacaklarını temlik eden Alacak Temlikli Sözleşmesi ve sınırlama olmaksızın, inşaat, mülkiyet, iş aksaması ve deprem sigortaları dâhil olmak üzere Proje'ye ilişkin tüm sigorta poliçelerinin, bankanın dain-i mürtihin olduğunu belirten bir temlik ile keşidesi ve devri.

b. Grup'un 30 Haziran 2017 itibarıyla aleyhine açılmış ve halen devam eden her türlü takip ve davaların toplamı 2.377.622 TL (31 Aralık 2016: 2.096.286 TL) olup, ekli konsolide finansal tablolarda kaybedilme olasılığına bağlı olarak nakit çıkışı öngörülen davalar için 2.377.622 TL tutarında karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2016: 2.096.286 TL).

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR

a.Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar

	30.06.2017	31.12.2016
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	2.795.556	2.408.431
Kullanılmayan izin yükümlülüğünün dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:		
	01.01. - 30.06.2017	01.01.- 30.06.2016
Açılış bakiyesi, 01.01	2.408.431	2.355.001
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	387.125	301.345
Kapanış bakiyesi, 30.06	2.795.556	2.656.346

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 3.647.198 TL'dir (30.06.2016: 2.932.616 TL).

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Grup'un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 548'dir (31 Aralık 2016: 554).

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR (DEVAMI)

b. Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar

	30.06.2017	31.12.2016
Kıdem tazminatı karşılığı	9.999.873	9.387.668
Kıdem işçiliği teşvik primi karşılığı	861.427	835.671
Toplam	10.861.300	10.223.339

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'ncı 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, 30.06.2017 tarihi itibarıyla 4.426 TL/yıl tavanına tabidir (31.12.2016: 4.297 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. 30.06.2017 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30.06.2017 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık % 6,9 enflasyon oranı ve %11 iskonto oranı varsayımına göre, % 3,84 (31.12.2016: %3,84) reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.06.2017	01.01.- 30.06.2016
Açılış bakiyesi, 01.01	9.387.668	7.898.762
Hizmet maliyeti	1.034.185	366.007
Faiz gideri	174.365	151.059
Ödenen kıdem tazminatları (-)	(1.179.641)	(683.185)
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	583.296	1.356.264
Kapanış bakiyesi, 30.06	9.999.873	9.088.907

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 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)	
	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2017	31.12.2016
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
Toplam	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 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla 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 2016: 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.

	30.06.2017	31.12.2016
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	95.258.943	95.258.943

c) Değer artış fonları

Finansal varlık değer artış fonu	5.320.180	3.649.544
----------------------------------	-----------	-----------

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

	01.01.- 30.06.2017	01.01.- 30.06.2016
Açılış bakiyesi, 01.01	3.649.544	4.432.587
Dönem içindeki artış / (azalış)	1.670.636	141.891
Kapanış bakiyesi, 30.06	5.320.180	4.574.478

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 – ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

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.

	30.06.2017	31.12.2016
Statü yedekleri	20.508.821	20.437.630
Yasal yedekler	20.827.788	19.681.835
Toplam	41.336.609	40.119.465

DİPNOT 20 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ

Satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.06.2017	01.01.- 30.06.2016	01.04.- 30.06.2017	01.04.- 30.06.2016
Yurtiçi satış gelirleri	132.324.852	154.783.488	74.672.898	85.113.571
Yurtdışı satış gelirleri	49.293.781	41.319.169	21.283.059	21.273.628
Diğer gelirler	31.768	143.584	4.176	136.013
Brüt satış gelirleri	181.650.401	196.246.241	95.960.133	106.523.212
Eksi: Satışlardan iadeler ve indirimler	(844.932)	(201.562)	(779.800)	(170.383)
Hasılat	180.805.469	196.044.679	95.180.333	106.352.829

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ (DEVAMI)

Satılan mal ve mamul maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.06.2017	01.01.- 30.06.2016	01.04.- 30.06.2017	01.04.- 30.06.2016
İlk madde ve malzeme giderleri	66.054.606	57.123.558	35.552.512	18.053.658
Dolaysız işçilik giderleri	4.611.471	4.554.163	2.456.392	2.455.393
Genel üretim giderleri	59.922.111	65.701.100	33.648.646	40.600.479
<i>Elektrik giderleri</i>	18.427.848	22.147.954	10.825.801	15.009.160
<i>Amortisman giderleri</i>	8.335.827	12.121.442	4.137.868	6.039.517
<i>Sarf malzeme kullanımları</i>	3.906.796	4.827.220	2.219.671	2.673.997
<i>İşçilik giderleri</i>	8.893.777	8.413.356	4.856.216	5.904.065
<i>Sigorta giderleri</i>	1.773.418	1.878.911	977.987	993.807
<i>Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler</i>	776.930	2.249.813	429.776	2.032.405
<i>Enerji bedeli dağıtım gideri</i>	5.465.214	3.681.226	3.184.602	1.633.800
<i>Kiralama giderleri</i>	2.707.637	2.048.206	1.207.757	1.250.539
<i>Bakım, onarım giderleri</i>	1.765.047	1.420.101	918.984	1.359.303
<i>Taşeron giderleri</i>	3.583.786	2.565.503	2.120.062	1.730.190
<i>Diğer giderler</i>	4.285.831	4.347.368	2.769.922	1.973.696
Yarı mamul kullanımı	1.060.989	(4.632.940)	(4.636.011)	3.951.628
Üretilen mamul maliyeti	131.649.177	122.745.881	67.021.539	65.061.158
Mamul stoklarında değişim	2.223.877	455.091	1.420.585	320.227
Satılan malın maliyeti	133.873.054	123.200.972	68.442.124	65.381.385
Dönem içi emtia stoku alışlar	251.684	213.831	189.708	112.107
Satılan emtia maliyeti	251.684	213.831	189.708	112.107
Diğer satışların maliyeti	105.628	94.876	44.508	42.642
Satışların maliyeti	134.230.366	123.509.679	68.676.340	65.536.134

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 – GENEL YÖNETİM, SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

a) Genel yönetim giderleri

	01.01.- 30.06.2017	01.01.- 30.06.2016	01.04.- 30.06.2017	01.04.- 30.06.2016
Memur ücret ve giderleri	6.367.622	6.732.694	3.371.468	2.835.292
Vergi, harçlar ve noter giderleri	829.116	678.892	536.931	314.787
Yardım ve bağışlar	242.446	664.947	103.054	390.776
Danışmanlık giderleri	1.086.869	649.499	695.627	308.380
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve	688.381	453.627	279.172	349.980
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	672.331	443.178	115.079	177.892
Karşılık giderleri	--	215.982	--	109.812
Güvenlik ve ilan gideri	48.104	186.455	10.455	94.177
Amortisman giderleri	76.467	140.604	38.974	87.997
Diğer giderler	1.371.679	2.813.013	1.335.628	1.081.395
Toplam	11.383.015	12.978.891	6.486.388	5.750.488

b) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri

	01.01.- 30.06.2017	01.01.- 30.06.2016	01.04.- 30.06.2017	01.04.- 30.06.2016
İhracat, navlun ve liman giderleri	15.870.671	11.420.944	7.239.491	5.796.979
Satış komisyonları	6.026.739	10.067.137	3.764.649	5.936.091
Dağıtım giderleri	971.269	1.615.097	464.872	953.797
Memur ücret ve giderleri	826.055	760.780	423.739	400.326
Amortisman giderleri	3.819	3.189	1.909	1.138
Diğer giderler	529.508	461.551	361.126	434.347
Toplam	24.228.061	24.328.698	12.255.786	13.522.678

c) Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

Grup'un şirketlerinden Göлтаş Enerji, Eşen I projesiyle Yenilebilir Enerji Kaynakları Destekleme Mekanizması (YEKDEM) kapsamında değerlendirilmesi ve 2016 yılında yapmış olduğu satışların fiyatlandırılması konusunda Enerji Piyasası Düzenleme Kurulu'na (EPDK) yaptığı itiraz ve takip neticesinde 15 Nisan 2017 tarihli uzlaştırma bildirimiyle, oluşan fiyat farklarının desteklenmesiyle, 6.515.851 TL'lik gelir elde etmiştir. 30 Haziran 2017 itibarıyla 8.544.798 TL olarak gerçekleşen Esas faaliyetlerden diğer gelirlerin 6.515.851 TL'si YEKDEM için elde edilmiş olan geliri ifade etmektedir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 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.- 30.06.2017	01.01.- 30.06.2016	01.04.- 30.06.2017	01.04.- 30.06.2016
Satışların maliyeti	134.230.366	123.509.679	68.676.340	65.536.134
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	24.228.061	24.328.698	12.255.786	13.522.678
Genel yönetim giderleri	11.383.015	12.978.891	6.486.388	5.750.488
Toplam	169.841.442	160.817.268	87.418.514	84.809.300

İlk madde ve malzeme giderleri	66.054.606	57.123.558	35.552.512	18.053.658
Elektrik giderleri	18.427.848	22.147.954	10.825.801	15.009.160
Personel giderleri	20.698.925	20.460.993	11.107.815	9.349.698
Amortisman ve itfa giderleri	8.416.113	12.265.235	4.178.751	6.128.651
İhracat, navlun, liman ve kiralama giderleri	18.578.308	11.420.944	9.947.128	6.329.266
Satış komisyonları	6.026.739	10.067.137	3.764.649	4.161.070
Sarf malzeme kullanımları	3.906.796	4.827.220	2.219.671	2.673.997
Enerji bedeli dağıtım gideri	5.465.214	3.681.226	3.184.602	1.633.800
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	1.497.365	2.692.991	592.959	2.210.297
Taşeron giderleri	3.583.786	2.565.503	2.120.062	1.730.190
Karşılık giderleri	--	215.982	--	1.991.315
Sigorta giderleri	1.773.418	1.878.911	977.987	993.807
Dağıtım giderleri	971.269	1.615.097	464.872	953.797
Bakım, onarım giderleri	1.765.047	1.420.101	918.984	1.359.303
Ödenen vergiler	829.116	678.892	437.874	314.787
Yardım ve bağışlar	242.446	664.947	103.054	390.776
Danışmanlık giderleri	1.086.869	649.499	677.660	308.380
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	688.381	453.627	396.196	349.980
Satılan emtia maliyeti	251.684	213.831	189.708	112.107
Stoklardaki değişim	3.284.866	(4.177.849)	(3.215.426)	4.271.855
Diğer	6.292.646	9.951.469	2.973.655	6.483.406
Toplam	169.841.442	160.817.268	87.418.514	84.809.300

DİPNOT 23 – PAY BAŞINA KAZANÇ

	01.01.- 30.06.2017	01.01.- 30.06.2016	01.04.- 30.06.2017	01.04.- 30.06.2016
Pay başına kazanç:				
Net dönem (zararı)/karı	2.246.906	27.661.396	6.601.980	14.493.508
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	720.000.000	720.000.000	720.000.000	720.000.000
Pay başına kazanç – TL, tam	0,0031	0,0384	0,0092	0,0201

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 – VERGİ VARLIK 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.

5838 sayılı Kanunun 9. Maddesi ile 28 Şubat 2009 tarihinde yürürlüğe girmek üzere Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen 32/A maddesi ile yatırımları kazanç vergileri yoluyla özendirmek amacıyla, yatırımlardan elde edilen kazançlara indirimli vergi uygulanması esası getirilmiştir. Getirilen sistem teşvikli yatırımlardan elde edilen kazancın yatırıma katkı tutarına ulaşıncaya kadar indirimli oran ile vergilendirilmesi esasına dayanmaktadır. Bu sisteme ilişkin esaslar 14 Temmuz 2009 tarih ve 2009/15199 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile yürürlüğe konulan Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Karar ile Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Karar’ın Uygulanmasına İlişkin 2009/1 sayılı Tebliğ ile açıklanmıştır. Söz konusu düzenleme ile daha önceleri yürürlükte olan ve yatırım harcamalarının belli bir yüzdesinin kurumlar vergisi matrahından indirilmesini sağlayan Yatırım İndirimi uygulamasından farklı olarak, teşvikli yatırım tutarı üzerinden Bakanlar Kurulu Kararı’nda belirtilen “yatırıma katkı oranı” uygulanarak hesaplanacak “yatırıma katkı tutarı”na ulaşıncaya kadar teşvikli yatırımdan elde edilen kazancın indirimli kurumlar vergisi oranı ile vergilendirilerek yatırımın desteklenmesi söz konusudur. Bu kapsamda 30 Haziran 2017 tarihi itibarı ile Grup, öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 15.776.387 TL (31.12.2016: 15.776.387 TL) tutarındaki vergi avantajını ilişikteki özet konsolide finansalar tablolarına yansıtmıştır.

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 bulunulan 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:

	30.06.2017	31.12.2016
Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net	21.105.148	21.771.512
Toplam	21.105.148	21.771.512

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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 (31.12.2016: %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:

	30.06.2017	31.12.2016
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri arasındaki fark	(5.129.273)	(5.025.186)
Kıdem tazminatı karşılığı	2.172.260	2.044.667
Banka kredileri	568.867	262.949
İzin karşılıkları	496.801	481.686
Gelecek yıllarda kullanılabilecek geçmiş yıl zararı	7.077.104	7.077.104
Yatırım teşviği üzerinden ayrılan ertelenmiş vergi	15.776.387	15.776.387
Diğer	143.002	1.153.905
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net	21.105.148	21.771.512

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 almıştır.

Bu çerçevede, 30 Haziran 2017 itibarıyla Grup’un, 35.385.523 TL değerinde (31.12.2016: 35.385.523 TL) gelecekte elde edilmesi muhtemel karlarına karşı netleştirebileceği kullanılmayan vergi zararı vardır ve bu zararlara ait 7.077.104 TL (31.12.2016: 7.077.104 TL) tutarında bir ertelenmiş vergi varlığı kayıtlara alınmıştır.

Ertelenmiş vergi aktifi ayrılan devreden geçmiş yıl zararlarının kullanım hakkının sona erecekleri yıllar aşağıdaki gibidir:

Zararın Gerçekleştiği Yıl	Göltas Enerji	Hazır Beton	Son Kullanım Yılı
2012 Yılı	--	2.081.456	2017
2013 Yılı	--	1.478.802	2018
2014 Yılı	1.682.877	--	2019
2016 Yılı	30.142.388	--	2021
	31.825.265	3.560.258	
Ertelenmiş Vergi Etkisi	6.365.053	712.051	

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

b) Ertelenen vergi (Devamı)

30 Haziran 2017 itibarıyla Grup'un geleceğe ait karlılığın tahmin edilememesinden dolayı 2.593.462 TL (2016: 2.593.462 TL) tutarındaki kalan ertelenmiş vergi varlığı kayıtlara alınmamıştır.

Ertelenmiş vergi aktifli ayrılmayan devreden geçmiş yıl zararlarının kullanım hakkının sona erecekleri yıllar aşağıdaki gibidir:

Zararın Sona Ereceği Dönem	Hazır Beton	Göлтаş Enerji	Toplam
2017 yılında sona erecek	4.622.685	--	4.622.685
2018 yılında sona erecek	--	3.721.459	3.721.459
2019 yılında sona erecek	--	4.623.168	4.623.168
	4.622.685	8.344.627	12.967.312
Ertelenmiş Vergi Etkisi	924.537	1.668.925	2.593.462

Ertelenen vergi yükümlülüklerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.06.2017	01.01.- 30.06.2016
Dönem başı ertelenen vergi varlığı / (yükümlülüğü), net	21.771.512	8.124.143
Dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)	(783.023)	1.896.444
Finansal varlık değeri artışlarına ilişkin ertelenmiş vergi	--	(7.468)
Aktüeryal kazanç / (kayıp) ertelenmiş vergi etkisi	116.659	271.253
Düzeltilme etkisi	--	(429.213)
Dönem sonu ertelenen vergi varlık/yükümlülüğü, net	21.105.148	9.855.159

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30.06.2017	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	28.745.385	--	55.421.598	--
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	4.663.379	--	3.912	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	156.738	2.755	21.042	--
Göldağ Ltd.Şti. (Göldağ)	1.770	--	--	--
Göl Yatırım Holding A.Ş.	1.254	578.052	--	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	4.182	92.696	--	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	3.600	--	--
Ortaklara Borçlar (*****)	--	--	--	3.060.000
Toplam	33.572.708	677.103	55.446.552	3.060.000

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

31.12.2016	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Orma)	20.050.456	--	54.412.971	--
Göl Yatırım Holding A.Ş.	--	996.235	--	--
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş. (Ettaş)	3.981.943	--	460.332	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Elmasu)	145.270	--	--	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti. (Orkav)	1.378	18.980	--	--
Göldağ Ltd.Şti. (Göldağ)	1.054	--	--	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Elmataş)	247	--	--	--
Toplam	24.180.348	1.015.215	54.873.303	--

Alımlar	1 Ocak-30 Haziran 2017			1 Ocak-30 Haziran 2016		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	--	--	111.762	61.894	27.934	80.943
Göl Yatırım Holding A.Ş. (**)	--	--	895.266	--	--	977.948
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Limited Şirketi	796	72.834	--	--	51.622	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.551	--	--	--	--	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş.	4.721	--	--	--	--	--
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	--	--	16.903	--	--	15.633
Toplam	8.068	72.834	1.023.931	61.894	79.556	1.074.524

Satışlar	1 Ocak-30 Haziran 2017			1 Ocak-30 Haziran 2016		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.(***)	6.335.914	--	3.007.330	6.953.126	1.900	1.838.743
Göl Yatırım Holding A.Ş.	--	--	1.062	--	--	4.268
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	--	9.733	--	--	391
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Limited Şirketi.	3.250	--	667	1.320	13.952	--
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş. (****)	--	--	206.317	7.200	--	215.116
Toplam	6.339.164	--	3.225.109	6.961.646	15.852	2.058.518

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

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

(*) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Orma alımlarından olan diğer işlemlerin 14.563 TL (30 Haziran 2016: 80.943 TL) tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(**) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Göl Yatırım alımlarından olan diğer işlemlerin 895.266 TL (30 Haziran 2016: 977.948 TL) tutarı ortak kullanım gider payı oluşmaktadır.

(***) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Orma' ya yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 3.005.278 TL (30 Haziran 2016: 1.838.743 TL) tutarındaki kısmı adet ve vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

(****) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Ettaş' a yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 206.317 TL (30 Haziran 2016: 215.116 TL) tutarındaki kısmı vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

(*****) Grup, 2016 yılı kar dağıtımıyla ilgili olarak almış olduğu kararla ortaklara 3.060.000 TL net temettü ödenecektir. (Karar no: 2017/13).

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 dağıtım tabi tutulmaktadır.

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 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.

DİPNOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal araçlar

Finansal risk yönetimi amaç ve politikaları

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

Döviz kuru riski

Grup 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.

Grup 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.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

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

30.06.2017	ABD\$	EURO	TL Eşdeğeri
1. Ticari alacaklar	5.975.761	-	20.957.591
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	1.340.360	-	4.700.777
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	6.478.300	317.217	23.989.866
3. Diğer	10.526.329	4.406.238	54.555.059
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	24.320.750	4.723.455	104.203.293
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	320.000	1.280.960
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	320.000	1.280.960
9. Toplam Varlıklar (4+8)	24.320.750	5.043.455	105.484.253
10. Ticari Borçlar	9.961.841	526.235	37.043.691
11. Finansal Yükümlülükler	17.821.013	21.676.677	149.271.814
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	4.577.980	5.406.988	37.699.607
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	27.782.854	22.202.912	186.315.505
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	24.513.520	8.860.917	121.441.618
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	15.575	141.379	620.563
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	24.529.095	9.002.296	122.062.181
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	52.311.949	31.205.208	308.377.686
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)	(27.991.199)	(26.161.753)	(202.893.433)
Pozisyonu (9-18+19)	-	-	-
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(49.573.808)	(36.612.196)	(320.418.925)
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.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31.12.2016	ABD\$	EURO	TL Eşdeğeri
1. Ticari alacaklar	4.533.298	219.087	16.766.373
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	32.916	-	115.838
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	4.328.416	-	15.232.562
3. Diğer	6.167.648	4.809.605	39.548.340
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	15.062.278	5.028.692	71.663.113
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)	15.062.278	5.028.692	71.663.113
10. Ticari Borçlar	11.041.459	333.644	40.094.888
11. Finansal Yükümlülükler	16.773.486	21.595.574	139.146.672
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	27.814.945	21.929.218	179.241.560
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	30.090.150	8.860.919	138.766.379
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	15.575	--	54.812
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	30.105.725	8.860.919	138.821.191
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	57.920.670	30.790.137	318.062.751
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)	(42.858.392)	(25.761.445)	(246.399.638)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	--	--	--
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(53.338.881)	(30.571.050)	(301.125.728)
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.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz pozisyonu ile ilgili olarak duyarlılık testi aşağıdaki gibidir:

30.06.2017	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD\$'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
ABD\$ net varlık / yükümlülüğü	(9.816.793)	9.816.793	(9.816.793)	9.816.793
ABD\$ net etki	(9.816.793)	9.816.793	(9.816.793)	9.816.793
EURO'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(10.472.550)	10.472.550	(10.472.550)	10.472.550
EURO net etki	(10.472.550)	10.472.550	(10.472.550)	10.472.550
Toplam etki	(20.289.343)	20.289.343	(20.289.343)	20.289.343

31.12.2016	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD\$'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
ABD\$ net varlık / yükümlülüğü	(15.082.725)	15.082.725	(15.082.725)	15.082.725
ABD\$ net etki	(15.082.725)	15.082.725	(15.082.725)	15.082.725
EURO'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(9.557.238)	9.557.238	(9.557.238)	9.557.238
EURO net etki	(9.557.238)	9.557.238	(9.557.238)	9.557.238
Toplam etki	(24.639.963)	24.639.963	(24.639.963)	24.639.963

DİPNOT 27 – BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

1 Temmuz 2017 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere kıdem tazminatı tavanı 4.732 TL olmuştur.

Grup'un %67,69 bağlı ortaklığı olan Göltaş Enerji Elektrik Üretim A.Ş. aleyhine, sermayesine % 25,45 iştiraki bulunan Aksu Enerji ve Tic.A.Ş. tarafından 28 Temmuz 2017 tarihinde, özel denetçi atanması istemli İstanbul 2. Asliye Ticaret Mahkemesi nezdinde dava açılmıştır.

Yönetim Kurulu'nun 14.08.2017 Tarih 2017/26 nolu toplantısında; Planlı revizyon çerçevesinde bakım onarım işlemleri tamamlanan 1.fırının mevcut piyasa koşullarında, daha rasyonel üretim ve stok planlaması yapmak amacıyla; Grup'un sürekliliğini etkilemeyeceği ve bugünkü piyasa şartlarına göre Grup'un çimento satışlarına etkisi de olmayacağı göz önüne alınarak, herhangi bir personel çıkışına sebebiyet vermeksizin geçici olarak durdurulmasına karar verilmiştir.