

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 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	9-14
DİPNOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	15-16
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	17-19
DİPNOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	19
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	19-21
DİPNOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	21-23
DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	23
DİPNOT 9 STOKLAR	23
DİPNOT 10 FİNANSAL YATIRIMLAR	24
DİPNOT 11 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	24
DİPNOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	25
DİPNOT 13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	26
DİPNOT 14 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	26-27
DİPNOT 15 DİĞER VARLIKLAR	27
DİPNOT 16 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	27
DİPNOT 17 KARŞILIKLAR KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	28-29
DİPNOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR ...	29-30
DİPNOT 19 ÖZKAYNAKLAR	31-32
DİPNOT 20 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ	32-33
DİPNOT 21 GENEL YÖNETİM, SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER	34
DİPNOT 22 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	35
DİPNOT 23 PAY BAŞINA KAZANÇ	35
DİPNOT 24 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	36-38
DİPNOT 25 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	38-40
DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	40-43
DİPNOT 27 BİLANÇO SONRASI OLAYLAR	43-44

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

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

Varlıklar	Dipnot referansları	İncelemeden Geçmemiş 30.09.2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2016
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	11.101.173	3.666.694
<i>Ticari alacaklar</i>		<i>169.296.157</i>	<i>131.273.887</i>
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	25	38.454.716	24.180.348
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	130.841.441	107.093.539
<i>Diğer alacaklar</i>	8	<i>60.286.945</i>	<i>56.581.654</i>
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	25	59.874.604	54.873.303
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	412.341	1.708.351
Stoklar	9	73.673.265	67.689.415
Peşin ödenmiş giderler	14	45.958.013	26.027.316
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		88.767	4.470.367
Diğer dönen varlıklar	15	3.326.170	3.378.881
Toplam dönen varlıklar		363.730.490	293.088.214
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	10	15.826.698	14.200.202
Diğer alacaklar		294.886	251.822
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	11	3.260.000	3.260.000
Maddi duran varlıklar	12	369.870.525	370.163.882
<i>Maddi olmayan duran varlıklar</i>		<i>4.298.500</i>	<i>4.476.563</i>
- Şerefiye		363.448	363.448
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	13	3.935.052	4.113.115
Peşin ödenmiş giderler	14	1.646.940	1.223.317
Ertelenmiş vergi varlığı	24.b	22.435.299	21.771.512
Toplam duran varlıklar		417.632.848	415.347.298
Toplam varlıklar		781.363.338	708.435.512

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

Kaynaklar	Dipnot referansları	İncelemeden Geçmemiş 30.09.2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2016
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	65.663.736	70.032.351
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	52.600.906	100.216.246
Finansal kiralama borçları	6	386.439	1.341.675
<i>Ticari borçlar</i>		<i>117.887.208</i>	<i>68.325.402</i>
- İlişkili taraflara ticari borçlar	25	771.514	1.015.215
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	117.115.694	67.310.187
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16	5.959.657	2.869.496
<i>Diğer borçlar</i>	<i>8</i>	<i>7.820.741</i>	<i>2.459.818</i>
- İlişkili taraflara diğer borçlar	25	3.276.540	--
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	4.544.201	2.459.818
Ertelenmiş gelirler	14	21.909.075	6.242.854
<i>Kısa vadeli karşılıklar</i>		<i>4.717.888</i>	<i>4.504.717</i>
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18.a	2.621.602	2.408.431
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		2.096.286	2.096.286
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		276.945.650	255.992.559
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	191.893.362	138.766.378
Finansal kiralama borçları	6	391.478	346.423
<i>Uzun vadeli karşılıklar</i>		<i>10.825.795</i>	<i>10.838.269</i>
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18.b	10.210.865	10.223.339
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		614.930	614.930
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		203.110.635	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		932.036	857.223
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		932.036	857.223
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		4.291.246	3.649.544
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları	19.c	4.291.246	3.649.544
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19.d	41.336.611	40.119.465
Geri alınan paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler		6.877.797	6.877.797
Geçmiş yıllar karları		117.384.072	114.077.443
Net dönem karı / (zararı)		1.324.197	8.785.363
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		274.604.902	276.825.778
Kontrol gücü olmayan paylar		26.702.151	25.666.105
Toplam özkaynaklar		301.307.053	302.491.883
Toplam kaynaklar		781.363.338	708.435.512

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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 Geçmemiş 01.01.- 30.09.2017	İncelemeden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2016	İncelemeden Geçmemiş 01.07.- 30.09.2017	İncelemeden Geçmemiş 01.07.- 30.09.2016
Sürdürülen faaliyetler					
Hasılat	20	271.342.057	272.843.590	90.536.588	76.798.911
Satışların maliyeti (-)	20	(209.233.291)	(179.923.492)	(75.002.925)	(56.413.813)
Brüt kar		62.108.766	92.920.098	15.533.663	20.385.098
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	21	(30.647.419)	(33.841.873)	(6.419.358)	(9.513.175)
Genel yönetim giderleri (-)	21	(16.720.918)	(18.476.073)	(5.337.903)	(5.497.182)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	21	9.628.414	3.583.780	1.083.616	1.635.792
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(1.457.035)	(4.423.343)	(47.036)	(2.812.924)
Faaliyet karı		22.911.808	39.762.589	4.812.982	4.197.609
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		704.161	257.160	--	--
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararlarındaki paylar	3	--	(543.055)	--	--
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		23.615.969	39.476.694	4.812.982	4.197.609
Finansman gelirleri		27.421.511	21.143.370	4.889.361	3.360.503
Finansman giderleri (-)		(49.359.728)	(35.051.388)	(12.892.197)	(14.322.565)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı /		1.677.752	25.568.676	(3.189.854)	(6.764.453)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri					
Dönem vergi gideri		--	(6.561.771)	--	(77.258)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	24	682.491	1.927.536	1.465.514	31.092
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		2.360.243	20.934.441	(1.724.340)	(6.810.619)
Dönem karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		1.036.046	(2.152.270)	(801.631)	(2.235.934)
Ana ortaklık payları		1.324.197	23.086.711	(922.709)	(4.574.685)
Pay başına kazanç / (zarar) – TL	23	0,0018	0,0321	(0,0013)	(0,0064)

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

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

		İncelemeden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2017	İncelemeden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2016	İncelemeden Geçmemiş 01.07.- 30.09.2017	İncelemeden Geçmemiş 01.07.- 30.09.2016
Dipnot referansları					
Net dönem karı		2.360.243	20.934.441	(1.724.340)	(6.810.619)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler					
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	18.b	93.516	(1.248.899)	569.947	107.365
- Vergi etkisi	24.b	(18.703)	249.780	(28.497)	(21.473)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler					
- Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim,net		641.702	(656.916)	(1.028.934)	(798.807)
Diğer kapsamlı gelir / (gider), (vergi sonrası)		716.515	(1.656.035)	(487.484)	(712.915)
Toplam kapsamlı gelir		3.076.758	19.278.406	(2.211.824)	(7.523.534)
Dönem kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		1.036.046	(2.152.270)	(801.631)	(2.235.934)
Ana ortaklık payları		2.040.712	21.430.676	(1.410.193)	(5.287.600)

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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
Transfer	--	--	--	1.217.146	--	--	7.568.217	(8.785.363)	--	--	--
Dağıtılan temettü	--	--	--	--	--	--	(4.261.588)	--	(4.261.588)	--	(4.261.588)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	--	--	--	--	74.813	641.702	--	1.324.197	2.040.712	1.036.046	3.076.758
30.09.2017 itibarıyla bakiye	7.200.000	95.258.943	6.877.797	41.336.611	932.036	4.291.246	117.384.072	1.324.197	274.604.902	26.702.151	301.307.053
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)	--	--	--	--	(999.119)	(656.916)	--	23.086.711	21.430.676	(2.152.270)	19.278.406
30.09.2016 itibarıyla bakiye	7.200.000	95.258.943	6.877.797	40.119.465	956.810	3.775.671	114.077.443	23.086.711	291.352.840	26.832.124	318.184.964

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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 Geçmemiş 01.01.- 30.09.2017 1.324.197	İncelemeden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2016 20.934.441
Dönem Karı (Zararı)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		1.324.197	20.934.441
Dönem Net Karı/ (Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler:		22.628.229	37.746.744
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13	13.171.553	17.959.587
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	--	481.472
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	1.994.720	719.759
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		173.954	(50.996)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(8.981.350)	(5.389.752)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		19.808.450	14.010.247
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		460.534	1.159.554
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(3.331.155)	(4.819.271)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		--	8.682.423
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(682.491)	4.634.235
Özkaynak yönteminde göre değerlendirilen istisnalar ile ilgili düzeltmeler			
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		14.014	(38.569)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		--	(145.000)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		7.883.382	(22.755.877)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(15.259.162)	(9.426.620)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(24.251.500)	(7.116.863)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	(5.001.301)	(10.967.626)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	1.296.010	110.894
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	(5.983.850)	(5.231.159)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	14	(20.354.320)	557.952
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	(243.701)	(16.727)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	53.136.721	3.093.664
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	16	3.090.161	956.887
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		50.979	(149.299)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		2.084.383	(2.568.424)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		15.666.221	4.125.728
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		4.335.232	(193.583)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(682.491)	4.069.299
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		31.835.808	35.925.308
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(1.700.548)	(460.486)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		--	(10.929.729)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		607.617	(5.747.349)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(3.732.797))	259.597
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	88.518
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(12.640.883)	(6.540.108)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	(73.264)	(23.565)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11	-	1.345.000
Alınan Faiz		8.981.350	5.389.752
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(19.575.601)	(20.316.623)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Kredilerden Nakit Girişleri		24.898.515	30.037.375
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(23.755. 486)	(24.299.925)
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(910.180)	(713.634)
Ödenen Temettüleri		--	(15.120.000)
Ödenen Faiz		(19.808.450)	(10.220.439)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE		7.434.479	(1.269.282)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		7.434.479	(1.269.282)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	3.666.694	7.698.212
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	11.101.173	6.428.930

İlişkikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Şirket’in fiili dolaşımdaki pay adedi 4.888.900 olup oranı % 67,90’dır. 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 EYLÜL 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 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
		Oy hakkı (%)	Etkinlik oranı (%)	Oy hakkı (%)	Etkinlik oranı (%)
Göлташ Hazır Beton ve Yapı Elemanları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Göлташ Hazır Beton”)	Hazır beton üretimi ve satışı	99,97	99,97	99,97	99,97
Göлташ Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (“Göлташ Enerji”)	Elektrik enerjisi üretimi ve satışı	67,69	67,69	67,69	67,69

Göлташ Hazır Beton ve Yapı Elemanları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Göлташ 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 Göлташ Hazır Beton, İstanbul’da tescilli bir sermaye şirkettir.

Göлташ Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (“Göлташ 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 Göлташ Enerji, İstanbul’da tescilli bir sermaye şirkettir.

Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen iştirakler;

Şirket ismi	Faaliyet alanı	30 Eylül 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 Eylül 2017 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 9 Kasım 2017 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/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 Eylül 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 ilişikteki 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 Eylül 2016 sınıflandırma öncesi	Sınıflandırma	30 Eylül 2016 sınıflandırma sonrası
Hasılat	280.541.227	(7.697.637)	272.843.590
Satışların maliyeti	(187.621.129)	7.697.637	(179.923.492)
Toplam etki	92.920.098	--	92.920.098

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 ilişikteki 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 EYLÜL 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 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz 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 Temmuz - 30 Haziran dönemini özel hesap dönemi olarak seçmişlerdir. Ekli konsolide finansal tablolarda ise, bu iştiraklerin 1 Ocak – 30 Eylül 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 kalemlerde 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 bitişi 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 iştirakteki payını (özünde Şirket'in iştirakteki net yatırımının bir parçasını oluşturan herhangi bir uzun vadeli yatırımı da içeren) aşan zararları kayıtlara alınmaz. İlave zarar ayrılması ancak Şirket'in yasal veya zımni 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 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 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 9 Finansal Araçlar (2017 versiyonu)

KGK tarafından Ocak 2017’de yayımlanan TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardındaki mevcut yönlendirmeyi değiştirmektedir. Bu versiyon daha önceki versiyonlarda yayımlanan yönlendirmeleri de içerecek şekilde finansal varlıklardaki değer düşüklüğünün hesaplanması için yeni bir beklenen kredi zarar modeli de dahil olmak üzere finansal araçların sınıflandırılması ve ölçülmesi ve yeni genel riskten korunma muhasebesi gereklilikleri ile ilgili güncellenmiş uygulamaları içermektedir. TFRS 9’un yeni versiyonu aynı zamanda TMS 39’da yer alan finansal araçların muhasebeleştirilmesi ve bilanço dışında bırakılması ile ilgili uygulamaları da yeni standarda taşımaktadır. TFRS 9 standardı 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Grup, standardın konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmeler

Yeni standart, mevcut TFRS’lerde yer alan rehberlikleri değiştirip; müşterilerle yapılan sözleşmeler için kontrol bazlı yeni bir model getirmektedir. Bu yeni standart, hasılatın muhasebeleştirilmesinde, sözleşmede yer alan mal ve hizmetleri ayırıştırma ve zaman boyunca muhasebeleştirme konularında yeni yönlendirmeler getirmekte ve hasılat bedelinin, gerçeğe uygun değerden ziyade, şirketin hak etmeyi beklediği bedel olarak ölçülmesini öngörmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir. TFRS 15, Şirket’in konsolide finansal tablolarında edim yükümlülüklerinin tanımlanması, işlem bedelinin belirlenmesi ve her bir edim yükümlülüğüne sözleşmedeki farklı mal veya hizmetin nispi tek başına satış fiyatı esasına göre dağıtım ile müşteriyle sözleşme yapılması için katılan ek maliyetlerin aktifleştirilerek, sözleşmeden kaynaklı ekonomik faydaların elde edileceği süre boyunca itfa edilmesine ilişkin etkiler yaratacaktır. Grup, TFRS 15’i 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geriye dönük olarak uygulayacak, ilk kez uygulanması sonucu oluşan kümülatif etkiyi ilk uygulama tarihini kapsayan yıllık raporlama dönemine ilişkin geçmiş yıllar karları hesabının açılış bakiyesinde fark düzeltmesi olarak konsolide finansal tablolarında muhasebeleştirecek olup, geçmiş dönem karşılaştırmalı konsolide finansal tablolarda bir düzeltme yapılmayacaktır.

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.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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 16 Kiralama İşlemleri

Yeni kiralama işlemleri standardı 13 Ocak 2016 tarihinde UMSK tarafından yayınlanmıştır. Bu standart kiralama işlemlerini yöneten mevcut TMS 17 Kiralama İşlemleri, TFRS Yorum 4 Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi, TMS Yorum 15 Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler ve TMS Yorum 27 Yasal Açından Kiralama Görünümündeki İşlemlerin Özünün Değerlendirilmesi standartlarının yerini almakta ve TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller standardında da değişikliklere sebep olmaktadır. UFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve operasyonel kiralama işlemlerinin bilanço dışında gösterilmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır Bunun yerine, mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiralayanlar için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmeler standardını uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişiklikler – Açıklama İnisiyatifi

UMSK’nın geniş kapsamlı açıklama inisiyatifinin bir parçası olarak konsolide finansal tablolardaki gösterim ve açıklamaları iyileştirmek amacıyla UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklik, finansman faaliyetleri sonucu yükümlülüklerde meydana gelen nakit bazlı ve nakit bazlı olmayan değişimlerin finansal tablo kullanıcıları tarafından değerlendirilmesine olanak sağlanmış olacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, UMS 7’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri standardında değişiklikler – Gerçekleşmemiş Zararlar İçin Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Kayıtlara Alınması

Değişiklikler, bir indirilebilir geçici farkın söz konusu olup olmadığının, sadece varlığın net defter değeri ve raporlama dönemi sonundaki vergi matrahının karşılaştırılmasına bağlı bulunduğu ve ilgili varlığın net defter değerinde gelecekte meydana gelebilecek olası değişikliklerden veya tahmin edilen geri kazanılma şekline etkilenmeyeceği konusuna açıklık getirmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, UMS 12’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

UFRYK 22 - Yabancı Paralı İşlemler ve Avans Tutarları

UMSK tarafından verilen veya alınan avanslardan yabancı para cinsinden olanlar için hangi tarihli kurun dikkate alınacağı konusunda yaşanan tereddütleri gidermek üzere UFRYK 22 yayımlanmıştır. Bu Yorum, işletmeler tarafından parasal olmayan kalem niteliğindeki peşin ödenen giderler veya avans olarak alınan gelirler için muhasebeleştirilen ve yabancı para cinsinden olan varlık veya yükümlülükler için geçerlidir. İşlem tarihi, hangi tarihli kurun kullanılacağına belirlenmesi bakımından, peşin ödemeye ilişkin bir varlığın veya ertelenen gelire ilişkin bir yükümlülüğün ilk muhasebeleştirme tarihi olacaktır. Önceden alınan veya peşin olarak verilen birden fazla avans tutarı varsa, her bir avans tutarı için ayrı bir işlem tarihi belirlenmelidir. UFRYK 22’in yürürlük tarihi 1 Ocak 2018’den sonra başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Değişikliğin, Grup’un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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 2’de değişiklikler – Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflanması ve Ölçülmesi

UMSK tarafından hisse bazlı ödemelere ilişkin muhasebe uygulamalarındaki tutarlılığın artırılması ve bazı belirsizlikleri gidermek üzere UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişikliklerle; ödemesi nakit olarak yapılan hisse bazlı ödemelerin ölçümü, stopaj netleştirilerek gerçekleştirilen hisse bazlı ödemelerin sınıflandırılması ve nakit olarak ödenenden özkaynağa dayalı araçla ödenen şekline dönüşen hisse bazlı ödemelerdeki değişikliğin muhasebeleştirilmesi konularına açıklık getirilmektedir. Böylelikle, nakit olarak yapılan hisse bazlı ödemelerin ölçümünde özkaynağa dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçümünde kullanılan aynı yaklaşım benimsenmiştir. Stopaj netleştirilerek gerçekleştirilen hisse bazlı ödemeler, belirli koşulların karşılanması durumunda, özkaynağa dayalı finansal araçlar verilmek suretiyle yapılan ödemeler olarak muhasebeleştirilecektir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliğin, Grup’un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferi

UMSK tarafından yatırım amaçlı gayrimenkullerden diğer varlık gruplarına ve diğer varlık gruplarından yatırım amaçlı gayrimenkul grubuna transferlerine ilişkin kanıt sağlayan olaylar hakkında belirsizlikleri gidermek üzere UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişikliklerle, yönetimin varlığın kullanımına ilişkin değişiklik niyetinin tek başına varlığın kullanım amacının değiştiğine kanıt oluşturmadığına açıklık getirilmiştir. Dolayısıyla, bir işletme yatırım amaçlı gayrimenkulü geliştirilmeden elden çıkarılmasına karar verdiğinde, gayrimenkul finansal tablo dışı bırakılınca (finansal tablodan çıkarılınca) kadar yatırım amaçlı gayrimenkul olarak değerlendirilmeye devam edilir ve stok olarak yeniden sınıflandırılmaz. Benzer şekilde, işletme mevcut yatırım amaçlı gayrimenkulünü gelecekte aynı şekilde kullanımına devam etmek üzere yeniden yapılandırmaya başladığında, bu gayrimenkul yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılmaya devam edilir ve yeniden yapılandırma süresince sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılmaz. Bu değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliğin, Grup’un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRYK 23 Gelir Vergisi İşlemlerine ilişkin belirsizlikler

17 Haziran 2017’de, UMSK tarafından gelir vergilerinin hesaplanmasına ilişkin belirsizliklerin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını belirlemek üzere UFRYK 23 Gelir Vergisi İşlemlerine İlişkin Belirsizlikler Yorumunu yayımlanmıştır. Belirli bir işlem veya duruma vergi düzenlemelerinin nasıl uygulanacağına veya vergi otoritesinin bir şirketin vergi işlemlerini kabul edip etmeyeceğine yönelik belirsizlikler bulunabilir. UMS 12 "Gelir Vergileri", cari ve ertelenmiş verginin nasıl hesaplanacağına açıklık getirmekle birlikte, ancak bunlara ilişkin belirsizliklerin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına yönelik rehberlik sağlamamaktadır. UFRYK 23, gelir vergilerinin muhasebeleştirmesinde gelir vergilerine ilişkin belirsizliğin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına açıklık getirmek suretiyle UMS 12’de yer alan hükümlere ilave gereklilikler getirmektedir. Bu yorumun yürürlük tarihi 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, UFRYK 23’ün uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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 KGG tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

UFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

18 Mayıs 2017’de, UMSK, UFRS 17 *Sigorta Sözleşmeleri* standardını yayımlamıştır. Sigorta sözleşmeleri için yayımlanan uluslararası ilk standart olan bu Standart, yatırımcıların ve ilgili diğer kişilerin sigortacıların maruz kaldığı riskleri, kârlılıklarını ve finansal durumunu daha iyi anlamalarını kolaylaştıracaktır. UFRS 17, 2004 yılında geçici bir standart olarak getirilen UFRS 4’ün yerini almıştır. UFRS 4, şirketlerin yerel muhasebe standartlarını kullanarak sigorta sözleşmelerinin muhasebeleştirilmelerine izin verdiğinden çok çeşitli muhasebe yaklaşımlarının kullanılmasına neden olmuştur. Bunun sonucu olarak, yatırımcıların benzer şirketlerin finansal performansını karşılaştırmaları güçleşmiştir. UFRS 17, tüm sigorta sözleşmelerinin tutarlı bir şekilde muhasebeleştirilmesini ve hem yatırımcıların hem de sigorta şirketlerinin UFRS 4’ün yol açtığı karşılaştırılabilirlik sorununu çözmektedir. Yeni standarda göre, sigorta yükümlülükleri, tarihi maliyet yerine güncel değerler kullanılarak muhasebeleştirilecektir. Bu bilgiler düzenli olarak güncelleneceğinden finansal tablo kullanıcılarına daha yararlı bilgiler sağlayacaktır. Bu değişiklik 1 Ocak 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS 17’nin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRS’deki iyileştirmeler

Uygulamadaki standartlar için yayınlanan “UFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2014-2016 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. UFRS 12’deki değişiklikler 1 Ocak 2017 tarihinden itibaren, diğer değişiklikler 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerlidir. Değişikliklerin, Grup’un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir. 16

Yıllık iyileştirmeler - 2014–2016 Dönemi

UFRS 1 “Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması”

UFRS’leri ilk kez uygulayacak olanlar için finansal araçlara ilişkin açıklamalar, çalışanlara sağlanan faydalar ve yatırım işletmelerinin konsolidasyonuna ilişkin olarak 2012-2014 dönemi yıllık iyileştirmeleri kapsamında sağlanan kısa vadeli muafiyetlerin kaldırılması.

UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Yatırımlara İlişkin Açıklamalar”

UFRS 12’nin kapsamının daha açık şekilde ifade edilmesine yönelik olarak bir işletmenin bağlı ortaklığındaki, iş ortaklığındaki veya iştirakindeki yatırımlarını satış amaçlı olarak sınıflandırılması (elden çıkarılacak varlık grubu içerisine dahil edilmesi) durumunda, UFRS 12 uyarınca yapılması gerekli olan özet finansal bilgilerin açıklamasının gerekli olmadığının eklenmesi.

UMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”

İştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki yatırımların doğrudan veya dolaylı olarak risk sermayesi girişi, yatırım fonu, menkul kıymetler veya yatırım amaçlı sigorta fonları gibi işletmeler tarafından sahip olunması durumunda, iştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki yatırımların için UFRS 9 uyarınca gerçeğe uygun değer yöntemini uygulamalarına imkan tanınması.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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	30.09.2017	31.12.2016
Dönen varlıklar	81.425.419	56.626.359
Duran varlıklar	174.628.058	179.781.491
Kısa vadeli yükümlülükler	62.013.333	124.692.785
Uzun vadeli yükümlülükler	112.807.319	33.653.454
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	54.530.674	52.395.506
Kontrol gücü olmayan paylar	26.702.151	25.666.105
	01.01.- 30.09.2017	01.01.- 30.09.2016
Hasılat	35.774.286	24.104.484
Satışların maliyeti	(16.447.203)	(17.693.264)
Dönem karı/zararının dağılımı:		
Ana ortaklık payları	4.242.626	(4.509.043)
Kontrol gücü olmayan paylar	(1.036.046)	(2.152.270)
Dönem karı / (zararı)	3.206.580	(6.661.313)
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:		
Ana ortaklık payları	4.277.992	(4.509.043)
Kontrol gücü olmayan paylar	(1.036.046)	(2.152.270)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	3.241.946	(6.661.313)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir;

İştirakler	İştirak oranı %	30.09.2017	31.12.2016
Elmataş	43,61	--	--
Elma-Su	45,00	--	--
		--	--

İştirakin yıl içindeki hareketi aşağıda yer almaktadır:

	01.01.- 30.09.2017	01.01.- 30.09.2016
Açılış bakiyesi, 01.01	--	543.055
Elma-Su iştirak kar/zararında alınan paylar	--	(543.055)
Elmataş iştirak kar/zararında alınan paylar	--	--
Kapanış bakiyesi, 30.09	--	--

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

Elma-Su	30.09.2017	31.12.2016
Toplam varlıklar	11.461.601	14.048.744
Toplam yükümlülükler	17.051.834	16.372.239
Özkaynak	(5.590.233)	(2.323.495)
Hasılat	8.049.113	9.082.732
Dönem zararı	(7.505.300)	(3.512.621)
Elmataş	30.09.2017	31.12.2016
Toplam varlıklar	3.922.638	2.028.206
Toplam yükümlülükler	5.586.006	3.450.801
Özkaynak	(1.663.368)	(1.422.595)
Hasılat	2.482.802	5.362.907
Dönem zararı	(2.320.106)	(875.400)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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.- 30.09.2017	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	195.848.982	39.718.789	35.774.286	--	271.342.057
Bölümler arası satış gelirleri, net	20.316.240	830.454	--	(21.146.694)	--
Satışların maliyeti (-)	(171.618.234)	(41.537.016)	(16.447.203)	20.369.162	(209.233.291)
Brüt kar / (zarar)	44.546.988	(987.773)	19.327.083	(777.532)	62.108.766
Pazarlama giderleri	(31.238.405)	(174.787)	--	765.773	(30.647.419)
Genel yönetim giderleri	(10.768.539)	(1.466.706)	(4.526.716)	41.043	(16.720.918)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1.300.139	1.720.559	6.638.810	(31.094)	9.628.414
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(309.677)	(1.044.764)	(102.594)	--	(1.457.035)
Esas faaliyet karı / (zararı)	3.530.506	(1.953.471)	21.336.583	(1.810)	22.911.808
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	704.161	--	--	--	704.161
Yatırım faaliyetlerinden giderler(-)	--	--	--	--	--
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zararlarındaki) paylar	--	--	--	--	--
Finansman gideri öncesi faaliyet karı / (zararı)	4.234.667	(1.953.471)	21.336.583	(1.810)	23.615.969
Finansman gelirleri	14.722.989	1.163.562	12.866.526	(1.331.566)	27.421.511
Finansman giderleri (-)	(19.387.000)	(1.936.139)	(29.369.965)	1.333.376	(49.359.728)
Vergi öncesi kar / (zarar)	(429.344)	(2.726.048)	4.833.144	--	1.677.752
Dönem vergi gideri	--	--	--	--	--
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	2.214.010	95.045	(1.626.564)	--	682.491
Dönem karı / (zararı)	1.784.666	(2.631.003)	3.206.580	--	2.360.243
Bölüm yatırım harcamaları ve amortisman giderleri dağılımı:					
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	12.536.551	84.350	93.246	--	12.714.147
Amortisman gideri ve itfa payı	(9.691.187)	(90.525)	(3.389.841)	--	(13.171.553)
Bölüm varlık ve yükümlülükleri:					
30.09.2017	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	668.276.685	43.169.656	256.053.477	(186.136.480)	781.363.338
Bölüm yükümlülükleri	336.973.193	32.703.758	174.820.652	(64.441.318)	480.056.285

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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.- 30.09.2016	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	218.342.099	38.094.644	24.104.484	--	280.541.227
Bölümler arası satış gelirleri, net	21.569.462	--	--	(21.569.462)	--
Satışların maliyeti (-)	(153.096.207)	(36.748.406)	(17.693.264)	19.916.748	(187.621.129)
Brüt kar / (zarar)	86.815.354	1.346.238	6.411.220	(1.652.714)	92.920.098
Pazarlama giderleri	(33.173.033)	(152.867)	(2.168.687)	1.652.714	(33.841.873)
Genel yönetim giderleri	(13.578.269)	(1.007.493)	(3.890.311)	--	(18.476.073)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1.338.692	1.977.473	267.615	--	3.583.780
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(2.947.836)	(383.455)	(1.092.052)	--	(4.423.343)
Esas faaliyet karı / (zararı)	38.454.908	1.779.896	(472.215)	--	39.762.589
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	257.160	--	--	--	257.160
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zararlarındaki) paylar	--	--	--	(543.055)	(543.055)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı / (zararı)	38.712.068	1.779.896	(472.215)	(543.055)	39.476.694
Finansman gelirleri	11.962.702	932.986	9.176.694	(929.012)	21.143.370
Finansman giderleri (-)	(17.622.548)	(1.093.675)	(17.264.177)	929.012	(35.051.388)
Vergi öncesi kar / (zarar)	33.052.222	1.619.207	(8.559.698)	(543.055)	25.568.676
Dönem vergi gideri	(6.561.771)	--	--	--	(6.561.771)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	101.358	(72.207)	1.898.385	--	1.927.536
Dönem karı / (zararı)	26.591.809	1.547.000	(6.661.313)	(543.055)	20.934.441
Bölüm yatırım harcamaları ve amortisman giderleri dağılımı:					
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	6.214.832	157.060	191.781	--	6.563.673
Amortisman gideri ve itfa payı	(9.549.269)	(79.694)	(8.330.624)	--	(17.959.587)

Bölüm varlık ve yükümlülükleri:

30.09.2016	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	597.813.849	35.763.851	224.507.551	(170.757.164)	687.328.087
Bölüm yükümlülükleri	252.490.155	23.041.867	142.678.544	(49.061.912)	369.148.654

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 itibarıyla sona eren hesap döneminde yurtdışı satış tutarlarının ülke bazında detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2017	01.01.- 30.09.2016
Liberya	21.412.918	15.393.830
Haiti	9.445.081	1.199.449
Sierra Leone	7.898.263	9.364.221
Surinam	5.321.727	1.581.835
Gana	4.911.504	6.855.484
Cibuti	3.433.189	1.608.133
İsrail	1.833.783	--
Libya	1.702.227	5.343.914
Panama	159.899	--
Kolombiya	--	4.421.816
Romanya	--	1.033.586
Diğer	--	3.235.192
	56.118.591	50.037.460

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

DİPNOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.09.2017	31.12.2016
Kasa	25.375	17.101
Bankalar	10.507.048	3.649.593
- Vadesiz mevduat	7.557.048	449.593
- Vadeli mevduat	2.950.000	3.200.000
Diğer hazır değerler	568.750	--
Nakit ve nakit benzerleri	11.101.173	3.666.694

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Grup’un TL cinsinden vadeli mevduatlarının vadeleri 3 aydan kısa olup, etkin faiz oranı TL mevduatları için %13,15’tir (31.12.2016: %10,75). 30 Eylül 2017 itibarıyla ABD\$ mevduatı bulunmamaktadır. (31.12.2016: %0,35).

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

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

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

	30.09.2017	31.12.2016
Kısa vadeli finansal borçlar		
Banka kredileri		
- TL	20.355.366	31.051.380
- ABD\$	23.088.650	19.355.600
- EURO	22.219.720	19.625.371
	65.663.736	70.032.351
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları		
- TL	9.819.810	50.544
- ABD\$	42.781.096	39.673.652
- EURO	--	60.492.050
	52.600.906	100.216.246
Uzun vadeli finansal borçlar		
- TL	9.065.000	--
- ABD\$	79.895.324	105.893.256
- EURO	102.933.038	32.873.122
	191.893.362	138.766.378

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

	30.09.2017	31.12.2016
Bir yılı geçmeyen	118.264.642	170.248.597
Bir yılı geçen ve iki yılı geçmeyen	49.712.253	72.123.780
İki yılı geçen ve üç yılı geçmeyen	34.364.114	31.039.555
Üç yılı geçen ve dört yılı geçmeyen	23.158.590	22.828.452
Dört yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	19.810.593	6.404.944
Beş yıldan fazla	64.847.812	6.369.647
Toplam banka kredileri	310.158.004	309.014.975

30.09.2017 tarihi itibarıyla Grup’un yatırımlarında kullanmak amacıyla kullanmış olduğu kredilerden kalan anapara ödeme tutarları 33.645.680 ABD\$ ve 24.552.294 EUR; Dolar krediler için etkin faiz oranı %5,55, Euro krediler için % 5,90’dır.

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

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

	30.09.2017	31.12.2016
Toplam finansal kiralama borçları		
Bir yılı geçmeyen	394.871	1.397.704
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	394.880	349.433
Gelecek dönemlerde ödenecek faizler (-)	(11.834)	(59.039)
Finansal kiralama anapara borcu	777.917	1.688.098

Finansal kiralama anapara geri ödemeleri aşağıdaki gibidir:

Bir yılı geçmeyen	386.439	1.341.675
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	391.478	346.423
Toplam	777.917	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 1.602.391’dir. (31 Aralık 2016: 2.811.419 TL).

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30.09.2017	31.12.2016
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Cari hesap alacakları		
- Diğer taraflardan	78.530.064	65.141.791
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	38.458.123	24.184.927
Alacak senetleri		
- Diğer taraflardan	69.059.165	58.153.104
	186.047.352	147.479.822
Ertelenmiş finansman giderleri (-)		
- Diğer taraflardan	(1.364.318)	(983.177)
- İlişkili taraflardan	(3.407)	(4.579)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(15.383.470)	(15.218.179)
Toplam	169.296.157	131.273.887

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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.- 30.09.2017	01.01.- 30.09.2016
Açılış bakiyesi, 01.01	15.218.179	14.751.314
Dönem içinde ayrılan karşılıklar, iptal net	165.291	481.472
Kapanış bakiyesi, 30.09	15.383.470	15.232.786

Alacaklara karşılık olarak alınan teminatların niteliği ve tutarları aşağıdaki gibidir:

Ticari alacaklar	Döviz cinsi	30.09.2017	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

	30.09.2017	31.12.2016
Kısa vadeli ticari borçlar		
Cari hesap borçları		
- Diğer taraflara	85.684.005	50.836.094
- İlişkili taraflara, dipnot 25	771.514	1.015.437
Borç senetleri		
- Diğer taraflara	31.710.855	16.848.412
	118.166.374	68.699.943
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)		
- İlişkili taraflara, dipnot 25	--	(222)
- Diğer taraflara	(279.166)	(374.319)
Toplam	117.887.208	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 EYLÜL 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	30.09.2017	31.12.2016
Alınan teminat mektupları	TL	1.422.518	1.369.207
	EURO	571.634	231.906
	ABD\$	--	3.079.300
Alınan teminat senetleri	TL	2.832.650	2.426.850
	ABD\$	862.738	854.748
Alınan teminat çekleri	TL	1.297.100	1.297.100
	ABD\$	3.552.100	4.363.808
Toplam		10.538.740	13.622.919

DİPNOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer alacaklar	30.09.2017	31.12.2016
İlişkili taraflardan alacaklar, dipnot 25	59.874.604	54.873.303
Verilen depozito ve teminatlar	412.341	399.348
Vergi dairesinden alacaklar	--	770.976
Diğer alacaklar	--	538.027
Toplam	60.286.945	56.581.654

Diğer borçlar	30.09.2017	31.12.2016
İlişkili taraflara borçlar, dipnot 25	3.276.540	--
Alınan depozito ve teminatlar	23.434	20.380
Ödenecek vergi ve fonlar	3.304.251	1.439.933
Diğer borçlar	1.216.516	999.505
Toplam	7.820.741	2.459.818

DİPNOT 9 – STOKLAR

	30.09.2017	31.12.2016
İlk madde ve malzeme	46.392.273	32.333.080
Yarı mamuller	24.277.885	30.606.207
Mamuller	1.284.510	3.031.631
Ticari mallar	36.415	36.415
Diğer stoklar	1.682.182	1.682.082
Toplam	73.673.265	67.689.415

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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	30.09.2017	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	5.426.797	%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		15.826.698		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 Eylül 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 9,81 TL (31 Aralık 2016: 8,65 TL) birim fiyat üzerinden hesaplanmıştır.

Grup’un satılmaya hazır iştiraki olan Aksu’nun 30 Eylül 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	--
30.09.2017 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)
30.09.2016 itibarıyla net defter değeri	2.813.000

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

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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	30.09.2017
Maliyet					
Arsa ve araziler	3.338.050	--	--	--	3.338.050
Yer altı ve yerüstü düzenleri	185.098.764	70.482	--	--	185.169.246
Binalar	88.827.799	48.211	--	--	88.876.010
Makine, tesis ve cihazlar	601.849.047	8.088.292	--	--	609.937.339
Taşıt araçları	68.834.393	922.032	(49.072)	--	69.707.353
Döşeme ve demirbaşlar	52.427.887	793.738	(3.382)	--	53.218.243
Özel maliyetler	1.231.188	--	--	--	1.231.188
Yapılmakta olan yatırımlar	4.171.244	2.718.128	--	--	6.889.372
	1.005.778.372	12.640.883	(52.454)	--	1.018.366.801
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	(58.418.920)	(2.504.311)	--	--	(60.923.231)
Binalar	(36.065.429)	(1.638.837)	--	--	(37.704.266)
Makine, tesis ve cihazlar	(424.536.304)	(7.998.905)	--	--	(432.535.209)
Taşıt araçları	(65.574.170)	(259.902)	36.561	--	(65.797.511)
Döşeme ve demirbaşlar	(49.808.149)	(502.755)	1.879	--	(50.309.025)
Özel maliyetler	(1.211.518)	(15.516)	--	--	(1.227.034)
	(635.614.490)	(12.920.226)	38.440	--	(648.496.276)
Net kayıtlı değer	370.163.882	(279.343)	(14.014)	--	369.870.525
	01.01.2016	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.09.2016
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	143.101	--	1.561.280	88.292.625
Makine, tesis ve cihazlar	592.161.145	205.320	--	4.974.498	597.340.963
Taşıt araçları	68.781.361	--	(121.766)	--	68.659.595
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	5.803.668	--	(6.889.609)	8.053.182
	997.192.517	80.029.624	(13.713.630)	--	1.003.610.859
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	(55.028.760)	(4.388.656)	--	--	(59.417.416)
Binalar	(33.761.012)	(2.040.189)	--	--	(35.801.201)
Makine, tesis ve cihazlar	(413.540.687)	(10.231.510)	--	--	(423.772.197)
Taşıt araçları	(65.235.993)	(536.216)	71.817	--	(65.700.392)
Döşeme ve demirbaşlar	(49.138.079)	(492.560)	--	--	(49.630.639)
Özel maliyetler	(1.028.376)	(45.398)	--	--	(1.073.774)
	(617.732.907)	(17.734.529)	71.817	--	(635.395.619)
Net kayıtlı değer	379.459.610	(11.194.421)	(49.949)	--	368.215.240

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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	30.09.2017
Maliyet					
Haklar	1.479.395	27.958	--	--	1.507.353
Program ve lisanslar	8.531.591	45.306	--	--	8.576.897
	10.010.986	73.264			10.084.250
Birikmiş itfa payları					
Haklar	(899.113)	(46.182)	--	--	(945.295)
Program ve lisanslar	(4.998.758)	(205.145)	--	--	(5.203.903)
	(5.897.871)	(251.327)	--	--	(6.149.198)
Net kayıtlı değeri	4.113.115	(178.063)	--	--	3.935.052

	01.01.2016	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	30.09.2016
Maliyet					
Haklar	1.764.226	5.155	--	(289.986)	1.479.395
Program ve lisanslar	8.223.195	18.410	--	289.986	8.531.591
	9.987.421	23.565	--	--	10.010.986
Birikmiş itfa payları					
Haklar	(838.282)	(46.160)	--	--	(884.442)
Program ve lisanslar	(4.765.224)	(178.898)	--	--	(4.944.122)
	(5.603.506)	(225.058)	--	--	(5.828.564)
Net kayıtlı değeri	4.383.915	(201.493)	--	--	4.182.422

DİPNOT 14 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30.09.2017	31.12.2016
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Stok için verilen sipariş avansları	38.327.575	19.564.207
Gelecek aylara ait giderler	7.231.079	6.365.206
Personel ve iş avansları	399.359	97.903
Toplam	45.958.013	26.027.316
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Sabit kıymet alımları için verilen sipariş avansları	1.646.940	1.223.317
Toplam	1.646.940	1.223.317

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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)

	30.09.2017	31.12.2016
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan avanslar	17.178.205	3.941.539
Gelecek aylara ait gelirler	4.730.870	2.301.315
Toplam	21.909.075	6.242.854

DİPNOT 15 – DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30.09.2017	31.12.2016
Diğer kısa vadeli varlıklar		
Devreden KDV	2.093.930	1.440.481
Diğer KDV	1.232.240	13.400
Sigorta tazmin gelir tahakkuku	--	1.925.000
Toplam	3.326.170	3.378.881

DİPNOT 16 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30.09.2017	31.12.2016
Personele borçlar	4.347.584	1.357.047
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.612.073	1.512.449
Toplam	5.959.657	2.869.496

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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")

	30.09.2017		31.12.2016	
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Döviz tutarı	TL karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş (*)				
a) Teminatlar				
-TL	29.157.807	29.157.807	31.612.174	31.612.174
b) İpotekler				
- ABD\$	67.600.000	240.121.960	67.600.000	237.897.920
-EURO	70.000.000	293.468.000	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	584.440.950		550.896.277	

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

(*) 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla 70.000.000 Avro tutarındaki ipotek, Göлтаş Enerji'nin Eşen I projesi finansmanı için Akbank T.A.Ş.'den almış olduğu krediye ilişkin Muğla ili, Fethiye ilçesi Tapu Sicil Müdürlüğü nezdindeki gayrimenkulleri üzerinde banka lehine birinci derecede, birinci sırada ipoteği ifade etmektedir.

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla 54.600.000 ABD\$ tutarındaki ipotek, Göлтаş 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 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla 13.000.000 ABD\$ tutarındaki ipotek, Göлтаş 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 EYLÜL 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 Eylül 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. 30.09.2017 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 aksamı 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 Eylül 2017 itibarıyla aleyhine açılmış ve halen devam eden her türlü takip ve davaların toplamı 2.906.286 TL (31 Aralık 2016: 2.096.286 TL) olup, ekli konsolide finansal tablolarda kaybedilme olasılığına bağlı olarak nakit çıkışı öngörülen davalar için 2.906.286 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

	30.09.2017	31.12.2016
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	2.621.602	2.408.431
Kullanılmayan izin yükümlülüğünün dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:		
	01.01. - 30.09.2017	01.01.- 30.09.2016
Açılış bakiyesi, 01.01	2.408.431	2.355.001
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	213.171	103.405
Kapanış bakiyesi, 30.09	2.621.602	2.458.406

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 5.388.562 TL'dir (30.09.2016: 4.545.881 TL).

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Grup'un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 552'dir (31 Aralık 2016: 554).

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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

	30.09.2017	31.12.2016
Kıdem tazminatı karşılığı	9.314.281	9.387.668
Kıdem işçiliği teşvik primi karşılığı	896.584	835.671
Toplam	10.210.865	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, 30.09.2017 tarihi itibarıyla 4.732 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. 30.09.2017 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30.09.2017 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.- 30.09.2017	01.01.- 30.09.2016
Açılış bakiyesi, 01.01	9.387.668	7.898.762
Hizmet maliyeti	1.457.642	351.160
Faiz gideri	262.994	227.417
Ödenen kıdem tazminatları (-)	(1.700.507)	(443.493)
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	(93.516)	1.248.899
Kapanış bakiyesi, 30.09	9.314.281	9.282.745

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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)	
	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2017	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 Eylül 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.

	30.09.2017	31.12.2016
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	95.258.943	95.258.943

c) Değer artış fonları

Finansal varlık değer artış fonu	4.291.246	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.- 30.09.2017	01.01.- 30.09.2016
Açılış bakiyesi, 01.01	3.649.544	4.432.587
Dönem içindeki artış / (azalış)	641.702	(656.916)
Kapanış bakiyesi, 30.06	4.291.246	3.775.671

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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.

	30.09.2017	31.12.2016
Statü yedekleri	20.508.822	20.437.630
Yasal yedekler	20.827.789	19.681.835
Toplam	41.336.611	40.119.465

DİPNOT 20 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ

Satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2017	01.01.- 30.09.2016	01.07.- 30.09.2017	01.07.- 30.09.2016
Yurtiçi satış gelirleri	216.927.239	222.162.842	84.602.387	67.379.354
Yurtdışı satış gelirleri	56.118.590	50.037.460	6.824.809	8.718.291
Diğer gelirler	32.802	853.294	1.034	709.710
Brüt satış gelirleri	273.078.631	273.053.596	91.428.230	76.807.355
Eksi: Satışlardan iadeler ve indirimler	(1.736.574)	(210.006)	(891.642)	(8.444)
Hasılat	271.342.057	272.843.590	90.536.588	76.798.911

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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.- 30.09.2017	01.01.- 30.09.2016	01.07.- 30.09.2017	01.07.- 30.09.2016
İlk madde ve malzeme giderleri	103.827.594	87.420.693	37.772.988	30.297.135
Dolaysız işçilik giderleri	6.129.225	6.589.423	1.517.754	2.035.260
Genel üretim giderleri	90.167.290	89.571.842	30.245.179	23.870.742
<i>Elektrik giderleri</i>	24.546.901	29.345.660	6.119.053	7.197.706
<i>Amortisman giderleri</i>	11.532.862	16.933.208	3.197.035	4.811.766
<i>Sarf malzeme kullanımları</i>	13.373.890	6.432.027	9.467.094	1.604.807
<i>İşçilik giderleri</i>	12.565.326	12.458.442	3.671.549	4.045.086
<i>Sigorta giderleri</i>	2.457.078	2.699.755	683.660	820.844
<i>Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler</i>	1.371.293	3.096.183	594.363	846.370
<i>Enerji bedeli dağıtım gideri</i>	7.589.404	5.268.045	2.124.190	1.586.819
<i>Kiralama giderleri</i>	3.584.253	3.042.738	876.616	994.532
<i>Bakım, onarım giderleri</i>	2.356.734	1.933.634	591.687	513.533
<i>Taşeron giderleri</i>	6.083.027	3.519.774	2.499.241	954.271
<i>Diğer giderler</i>	4.706.522	4.842.376	420.691	495.008
Yarı mamul kullanımı	6.598.815	(4.055.109)	5.537.826	577.831
Üretilen mamul maliyeti	206.722.924	179.526.849	75.073.747	56.780.968
Mamul stoklarındaki değişim	1.747.122	137.494	(476.755)	(317.567)
Satılan malın maliyeti	208.470.046	179.664.343	74.596.992	56.463.401
Emtia stoklarındaki değişim	638.757	144.061	387.073	(69.800)
Satılan emtia maliyeti	638.757	144.061	387.073	(69.800)
Diğer satışların maliyeti	124.488	115.088	18.860	20.212
Satışların maliyeti	209.233.291	179.923.492	75.002.925	56.413.813

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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.- 30.09.2017	01.01.- 30.09.2016	01.07.- 30.09.2017	01.07.- 30.09.2016
Memur ücret ve giderleri	9.285.863	9.682.882	2.918.241	2.950.188
Danışmanlık giderleri	1.781.718	1.001.274	694.849	351.775
Vergi, harçlar ve noter giderleri	1.152.101	1.219.015	322.985	554.068
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve	1.115.426	1.053.378	427.045	599.751
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	672.331	780.899	--	337.721
Yardım ve bağışlar	419.153	873.671	176.707	194.779
Amortisman giderleri	174.764	218.761	98.297	78.157
Güvenlik ve ilan gideri	81.780	297.822	33.676	111.367
Karşılık giderleri	--	263.295	--	47.313
Diğer giderler	2.037.782	3.085.076	666.103	272.063
Toplam	16.720.918	18.476.073	5.337.903	5.497.182

b) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri

	01.01.- 30.09.2017	01.01.- 30.09.2016	01.07.- 30.09.2017	01.07.- 30.09.2016
İhracat, navlun ve liman giderleri	18.363.838	16.049.468	2.493.167	4.628.524
Satış komisyonları	9.033.596	13.149.146	3.006.857	3.082.009
Dağıtım giderleri	1.341.176	2.043.683	369.907	428.586
Memur ücret ve giderleri	1.268.208	1.214.097	442.153	453.317
Amortisman giderleri	8.569	9.381	4.750	6.192
Diğer giderler	632.032	1.376.098	102.524	914.547
Toplam	30.647.419	33.841.873	6.419.358	9.513.175

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 Eylül 2017 itibarıyla 9.628.414 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 EYLÜL 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.- 30.09.2017	01.01.- 30.09.2016	01.07.- 30.09.2017	01.07.- 30.09.2016
Satışların maliyeti	209.233.291	179.923.492	75.002.925	56.413.813
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	30.647.419	33.841.873	6.419.358	9.513.175
Genel yönetim giderleri	16.720.918	18.476.073	5.337.903	5.497.182
Toplam	256.601.628	232.241.438	86.760.186	71.424.170

İlk madde ve malzeme giderleri	103.827.594	87.420.693	37.772.988	30.297.135
Elektrik giderleri	24.546.901	29.345.660	6.119.053	7.197.706
Personel giderleri	29.248.622	27.024.968	8.549.697	8.809.353
Amortisman ve itfa giderleri	11.716.195	17.959.587	3.300.082	5.694.352
İhracat, navlun, liman ve kiralama giderleri	21.948.091	16.049.468	3.369.783	4.096.237
Satış komisyonları	9.033.596	13.149.146	3.006.857	4.857.030
Sarf malzeme kullanımları	13.373.890	6.432.027	9.467.094	1.604.807
Enerji bedeli dağıtım gideri	7.589.404	5.268.045	2.124.190	1.586.819
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	2.125.404	3.877.082	628.039	1.184.091
Taşeron giderleri	6.083.027	3.519.774	2.499.241	954.271
Karşılık giderleri	--	2.919.876	--	458.516
Sigorta giderleri	2.457.078	2.699.755	683.660	820.844
Dağıtım giderleri	1.341.176	2.043.683	369.907	428.586
Bakım, onarım giderleri	2.356.734	1.933.634	591.687	513.533
Ödenen vergiler	1.152.101	873.671	322.985	208.724
Yardım ve bağışlar	419.153	749.713	176.707	70.821
Danışmanlık giderleri	1.781.718	1.001.274	694.849	351.775
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	1.115.426	1.053.378	427.045	599.751
Emtia stoklarındaki değişim	638.757	144.061	387.073	(69.800)
Mamul stoklarındaki değişim	8.345.937	137.524	5.061.071	260.264
Diğer	7.500.824	8.638.419	1.208.178	1.499.355
Toplam	256.601.628	232.241.438	86.760.186	71.424.170

DİPNOT 23 – PAY BAŞINA KAZANÇ

	01.01.- 30.09.2017	01.01.- 30.09.2016	01.07.- 30.09.2017	01.07.- 30.09.2016
Pay başına kazanç:				
Net dönem (zararı)/karı	1.324.197	23.086.711	(922.709)	(4.574.685)
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	720.000.000	720.000.000	720.000.000	720.000.000
Pay başına kazanç – TL, tam	0,0018	0,0183	(0,0013)	(0,0064)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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 Eylül 2017 tarihi itibarı ile Grup, öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 17.326.754 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:

	30.09.2017	31.12.2016
Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net	22.435.299	21.771.512
Toplam	22.435.299	21.771.512

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

	30.09.2017	31.12.2016
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri arasındaki fark	(6.136.815)	(5.025.186)
Kıdem tazminatı karşılığı	2.042.173	2.044.667
Banka kredileri	127.202	262.949
İzin karşılıkları	524.300	481.686
Gelecek yıllarda kullanılabilecek geçmiş yıl zararı	7.077.105	7.077.104
Yatırım teşviği üzerinden ayrılan ertelenmiş vergi	17.326.754	15.776.387
Diğer	1.474.580	1.153.905
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net	22.435.299	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 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 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.- 30.09.2017	01.01.- 30.09.2016
Dönem başı ertelenen vergi varlığı / (yükümlülüğü), net	21.771.511	8.124.143
Dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)	682.491	1.927.536
Finansal varlık değeri artışlarına ilişkin ertelenmiş vergi	--	34.574
Aktüeryal kazanç / (kayıp) ertelenmiş vergi etkisi	(18.703)	249.780
Düzeltilme etkisi	--	(429.213)
Dönem sonu ertelenen vergi varlık/yükümlülüğü, net	22.435.299	9.906.820

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30.09.2017	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	33.294.392	--	59.874.604	--
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	5.000.897	--	--	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	144.833	3.012	--	--
Göl Yatırım Holding A.Ş.	2.219	677.962	--	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	10.451	89.932	--	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	608	--	--
Göldağ Ltd.Şti.	1.924	--	--	--
Ortaklara Borçlar (*****)	--	--	--	3.276.540
Toplam	38.454.716	771.514	59.874.604	3.276.540

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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 Özünü 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 Eylül 2017			1 Ocak-30 Eylül 2016		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/Diğer
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	3.472	--	149.696	87.674	40.035	141.793
Göl Yatırım Holding A.Ş. (**)	--	--	1.269.657	--	--	1.510.521
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Limited Şirketi	796	93.315	--	436	93.636	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özünü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.551	--	7.799	--	--	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5.284	--	--	533	--	--
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	--	--	21.863	--	--	20.400
Toplam	12.103	93.315	1.449.015	88.643	133.671	1.672.714

Satışlar	1 Ocak-30 Eylül 2017			1 Ocak-30 Eylül 2016		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/Diğer
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (***)	9.902.728	--	4.811.756	9.852.489	1.900	3.043.934
Göl Yatırım Holding A.Ş.	--	--	1.880	--	--	5.801
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özünü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.131.110	--	14.478	--	2.261	847
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Limited Şirketi	9.309	3.972	667	3.996	13.236	--
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş. (****)	4.165	--	320.346	7.200	--	333.348
Toplam	12.047.312	3.972	5.149.127	9.863.685	17.397	3.383.930

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Orma alımlarından olan diğer işlemlerin 149.696 TL (30 Eylül 2016: 141.793 TL) tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(**) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Göl Yatırım alımlarından olan diğer işlemlerin 1.269.657 TL (30 Eylül 2016: 1.510.521 TL) tutarı ortak kullanım gider payı oluşmaktadır.

(***) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Orma'ya yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 4.811.756 TL (30 Eylül 2016: 3.043.934 TL) tutarındaki kısmı adet ve vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

(****) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Ettaş' a yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 320.346 TL (30 Eylül 2016: 333.348 TL) tutarındaki kısmı vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

(*****) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ortaklara borçların 3.229.496 TL'si, 2016 yılına ait kar dağıtımıyla ilgili olarak almış olduğu kararla ortaklara dağıtılacak temettü tutarı olup, ilgili tutar 2 Kasım 2017 tarihinde ortaklara dağıtılmıştır.

Grup'un ortak masrafları Orma ve Göl Yatırım bünyesinde toplanmakta ve daha sonra belirli dağıtım anahtarları ile yararlanan taraflara dağıtılmaktadır. Göl Yatırım Holding bünyesinde oluşan ortak masraflar ise, şirketlerin aktif büyüklüğü, cirosu ve vergi öncesi karları esas alınarak dağıtımına tabi tutulmaktadır.

30 Eylül 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 EYLÜL 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:

30.09.2017	ABD\$	EURO	TL Eşdeğeri
1. Ticari alacaklar	3.463.642	99.026	12.718.359
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	48.063	553	173.043
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	7.452.570	187.449	27.258.135
3. Diğer	5.948.349	4.354.678	39.385.683
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	16.912.624	4.641.706	79.535.220
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	320.000	1.341.568
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	320.000	1.341.568
9. Toplam Varlıklar (4+8)	16.912.624	4.961.706	80.876.788
10. Ticari Borçlar	16.621.872	458.874	60.966.335
11. Finansal Yükümlülükler	18.543.888	5.300.000	88.089.466
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	15.575	99.026	470.481
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	35.165.760	5.758.874	149.055.801
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	22.492.420	24.552.294	182.828.363
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	22.492.420	24.552.294	182.828.363
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	57.658.180	30.311.168	331.884.164
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)	(40.745.556)	(25.349.462)	(251.007.376)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(54.162.050)	(30.310.615)	(319.463.243)
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 EYLÜL 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 EYLÜL 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:

30.09.2017	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	(14.473.229)	14.473.229	(14.473.229)	14.473.229
ABD\$ net etki	(14.473.229)	14.473.229	(14.473.229)	14.473.229
EURO'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(10.627.508)	10.627.508	(10.627.508)	10.627.508
EURO net etki	(10.627.508)	10.627.508	(10.627.508)	10.627.508
Toplam etki	(25.100.737)	25.100.737	(25.100.737)	25.100.737

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

- Şirket, 12.10.2017 tarih ve 2017/32 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile %67,69 oranında ortağı olduğu Göltaş Enerji'nin 28.08.2017 tarihli Olağanüstü genel kurul toplantısında alınan karar ve Göltaş Enerji Yönetim Kurulu'nun 05.09.2017 tarih ve 2017/13 sayılı nakit artırıma ilişkin yeni pay alma haklarının kullanım esaslarını belirleyen yönetim kurulu kararı çerçevesinde; Göltaş Enerji'nin ödenmiş sermayesinin 32.000.000 TL'sinden 30.079.450 TL'si iç kaynaklardan, 32.321.050 TL'si ise nakden karşılanmak suretiyle 94.400.500-TL'ye çıkarılmasına ilişkin yapılan sermaye artırımının bedelli kısmına, yeni pay alma haklarının kullanım süresi içinde iştirak edilmek suretiyle katılarak, yeni pay alma haklarının tamamının kullanılmasına ve bu kapsamda belirlenecek toplam sermaye taahhüdünün ¼'ü olan toplam 5.652.478 TL'sinin sermaye artırımının tescilinden önce, Göltaş Enerji Finansal Tabloları'nda yer alan ve YMM raporu ile tespit edilen Göltaş Enerji'den muaccel olan alacağıyla takas edilmek suretiyle ödenmesine karar vermiştir.

DİPNOT 27 – BİLANÇO SONRASI OLAYLAR (DEVAMI)

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

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

- Şirket'in %67,69 bağlı ortaklığı olan Göltaş Enerji Elektrik Üretim A.Ş. ("Şirket") aleyhine, sermayesine % 25,45 iştiraki bulunan Aksu Enerji ve Tic. A.Ş. ("Aksu") tarafından, Şirket genel kurulunun 28 Ağustos 2017 tarihinde toplanması amacıyla alınan iki adet yönetim kurulu kararının iptali talebiyle İstanbul 1. Asliye Ticaret Mahkemesi nezdinde 2017/734 esas numarası ile açılan dava, mahkemenin 27 Ekim 2017 tarihli duruşmasında reddedilmiştir.

Aksu tarafından bu kez Şirketin 28 Ağustos 2017 tarihli genel kurulunda alınan Şirket sermayesinin arttırılmasına ilişkin kararın iptali talebiyle İstanbul 11. Asliye Ticaret Mahkemesi nezdinde 2017/910 esas numarası ile yeni bir dava daha açılmıştır.

Aksu tarafından Şirket aleyhine açılan gerekli tüm savunmalar yapılacak olup, gerekli görüldüğü takdirde, Şirket'in uğrayabileceği her türlü zararın tazmini için Aksu ve yöneticileri aleyhine kanun yolları değerlendirilecektir.