

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

**1 OCAK – 31 MART 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

İÇİNDEKİLER

SAYFA

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO).....	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-11
DİPNOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	12-13
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	14-16
DİPNOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	17-18
DİPNOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	18-20
DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	20
DİPNOT 9 STOKLAR	20
DİPNOT 10 FİNANSAL YATIRIMLAR	21
DİPNOT 11 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	21
DİPNOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	22
DİPNOT 13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	23
DİPNOT 14 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	23-24
DİPNOT 15 DİĞER VARLIKLAR	24
DİPNOT 16 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	24
DİPNOT 17 KARŞILIKLAR KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	25-26
DİPNOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR ...	26-27
DİPNOT 19 ÖZKAYNAKLAR	28-29
DİPNOT 20 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ	29-30
DİPNOT 21 GENEL YÖNETİM VE SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ	30-31
DİPNOT 22 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	31
DİPNOT 23 PAY BAŞINA KAZANÇ	32
DİPNOT 24 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	32-34
DİPNOT 25 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	35-36
DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	37-40
DİPNOT 27 BİLANÇO SONRASI OLAYLAR	40

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2018 TARİHLİ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Dipnot referansları	İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 31.03.2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2017
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	33.418.866	3.647.758
<i>Ticari alacaklar</i>		194.760.582	150.908.363
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	25	41.650.667	39.549.981
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	153.109.915	111.358.382
<i>Diğer alacaklar</i>		67.957.486	64.473.161
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	25	66.306.932	63.514.990
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	1.650.554	958.171
Stoklar	9	76.708.547	74.868.100
Peşin ödenmiş giderler	14	63.324.177	33.133.231
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	14	30.656	210.403
Diğer dönen varlıklar	15	11.831.558	14.922.898
Toplam dönen varlıklar		448.031.872	342.163.914
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	10	19.783.880	15.959.464
Diğer alacaklar		259.986	259.986
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	11	3.675.000	3.675.000
Maddi duran varlıklar	12	376.205.431	377.919.321
<i>Maddi olmayan duran varlıklar</i>		4.364.516	4.388.637
- Şerefiye		363.448	363.448
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	13	4.001.068	4.025.189
Peşin ödenmiş giderler	14	1.609.913	721.791
Ertelenmiş vergi varlığı	24	29.278.011	30.039.306
Toplam duran varlıklar		435.176.737	432.963.505
TOPLAM VARLIKLAR		883.208.609	775.127.419

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2018 TARİHLİ****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 31.03.2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2017
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	72.153.857	81.525.408
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	65.858.777	57.522.870
Finansal kiralama borçları	6	--	421.648
<i>Ticari borçlar</i>		<i>174.636.010</i>	<i>112.153.533</i>
-İlişkili taraflara ticari borçlar	25	206.041	106.140
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	174.429.969	112.047.393
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16	4.342.567	3.591.532
<i>Diğer borçlar</i>		<i>2.287.174</i>	<i>3.078.778</i>
- İlişkili taraflara diğer borçlar	25	75.992	1.364.323
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	2.211.182	1.714.455
Ertelenmiş gelirler	14	32.407.070	2.623.247
<i>Kısa vadeli karşılıklar</i>		<i>7.223.283</i>	<i>4.576.547</i>
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18.a	4.912.924	2.832.186
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		2.310.359	1.744.361
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		358.908.738	265.493.563
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	196.390.201	191.358.940
<i>Uzun vadeli karşılıklar</i>		<i>11.355.854</i>	<i>10.509.279</i>
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18.b	10.607.879	9.761.304
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		747.975	747.975
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		207.746.055	201.868.219
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	19.a	7.200.000	7.200.000
Sermaye düzeltmesi farkları	19.b	52.443.655	52.443.655
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		572.219	1.086.768
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		572.219	1.086.768
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		7.933.110	4.385.289
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları	19.c	7.933.110	4.385.289
ayrılan kısıtlanmış yedekler	19.d	39.824.242	39.824.242
Geri alınan paylara ilişkin kısıtlanmış yedekler		6.877.797	6.877.797
Geçmiş yıllar karları		178.207.084	169.346.155
Net dönem karı / (zararı)		5.345.123	8.860.929
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		298.403.230	290.024.835
Kontrol gücü olmayan paylar		18.150.586	17.740.802
Toplam özkaynaklar		316.553.816	307.765.637
TOPLAM KAYNAKLAR		883.208.609	775.127.419

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2018 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 Cari Dönem 01.01.- 31.03.2018	İncelemeden Geçmemiş Önceki Dönem 01.01.- 31.03.2017
Sürdürülen faaliyetler			
Hasılat	20	132.376.743	85.625.136
Satışların maliyeti (-)	20	(90.337.315)	(65.554.026)
Brüt kar		42.039.428	20.071.110
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	21	(11.975.464)	(11.972.275)
Genel yönetim giderleri (-)	21	(5.651.957)	(4.896.627)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		6.021.330	6.877.607
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(1.409.843)	(102.219)
Faaliyet karı		29.023.494	9.977.596
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		--	704.161
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		29.023.494	10.681.757
Finansman gelirleri		10.808.641	14.530.881
Finansman giderleri (-)		(34.095.259)	(28.804.574)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		5.736.876	(3.591.936)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri			
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	24.b	(889.930)	291.973
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		4.846.946	(3.299.963)
Dönem karının dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		(498.177)	1.055.111
Ana ortaklık payları		5.345.123	(4.355.074)
Pay başına kazanç – TL	23	0,0074	(0,0060)

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot referansları	İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.- 31.03.2018	İncelemeden Geçmemiş Önceki Dönem 01.01.- 31.03.2017
Net dönem karı		4.846.946	(3.299.963)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler			
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları (net)	18.b-27.b	(643.184)	(148.970)
- Vergi etkisi		128.635	29.794
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler			
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları (net)	19.c	3.547.821	1.714.890
Diğer kapsamlı gelir / (gider), (vergi sonrası)		3.033.272	1.595.714
Toplam kapsamlı gelir		7.880.218	(1.704.249)
Dönem kapsamlı gelirin dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		(498.177)	1.055.111
Ana ortaklık payları		8.378.395	(2.759.360)

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 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	Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı/ (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Ana ortaklık dışı paylar	Toplam özkaynaklar
01.01.2017 itibarıyla bakiye raporlanan	7.200.000	95.258.943	6.877.797	857.223	3.649.544	40.119.465	114.077.443	8.785.363	276.825.778	25.666.105	302.491.883
Transferler	--	--	--	--	--	--	8.785.363	(8.785.363)	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	--	--	--	(119.176)	1.714.890	--	--	(4.355.074)	(2.759.360)	1.055.111	(1.704.249)
31.03.2017 itibarıyla bakiye	7.200.000	95.258.943	6.877.797	738.047	5.364.434	40.119.465	122.862.806	(4.355.074)	274.066.418	26.721.216	300.787.634
01.01.2018 itibarıyla bakiye	7.200.000	52.443.655	6.877.797	1.086.768	4.385.289	39.824.242	169.346.155	8.860.929	290.024.835	17.740.802	307.765.637
Geçmiş yıllar karlarına transfer	--	--	--	--	--	--	8.860.929	(8.860.929)	--	--	--
Azınlık hissedar sermaye ödemesi	--	--	--	--	--	--	--	--	--	907.961	907.961
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	(514.549)	3.547.821	--	--	5.345.123	8.378.395	(498.177)	7.880.218
31.03.2018 itibarıyla bakiye	7.200.000	52.443.655	6.877.797	572.219	7.933.110	39.824.242	178.207.084	5.345.123	298.403.230	18.150.586	316.553.816

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.- 31.03.2018	İncelemeden Geçmemiş Önceki Dönem 01.01.- 31.03.2017
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	Dipnot Referansları		
Dönem Karı (Zararı)		4.846.946	(3.299.963)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		4.846.946	(3.299.963)
Dönem Net Karı/ (Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler:		8.691.654	11.461.064
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13	4.575.559	4.237.362
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		107.033	--
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	107.033	--
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü	3	--	--
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		4.120.363	1.952.350
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	18a-18b	3.554.365	821.819
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		565.998	1.130.531
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	25	2.034.490	4.959.206
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	25	(7.186.089)	(1.642.972)
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		9.220.579	6.602.178
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman		2.962.057	508.926
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(4.026.843)	(1.320.779)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	24	92.250	7.921.191
Gelir Tahakkuku ile ilgili Düzeltmeler		889.930	(291.973)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		17.923.462	2.903.973
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		3.033.272	(984.795)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(48.682.540)	(17.383.217)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(5.925.102)	(5.824.785)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış	7	(42.757.438)	(11.558.432)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili		(3.484.325)	5.356.647
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki	8	(2.791.942)	(304.382)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer	8	(692.383)	5.661.029
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	(1.840.447)	(3.238.482)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	14	(31.079.068)	(13.702.123)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		66.509.320	29.883.431
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	99.901	(319.898)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	66.409.419	30.203.329
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış		751.035	47.137
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili		(791.604)	1.830.966
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış		(1.288.331)	--
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer		496.727	1.830.966
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		29.783.823	6.202.808
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile		3.723.996	(5.108.399)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		3.091.340	(5.362.469)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		632.656	254.070
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		31.462.062	11.065.074
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(498.415)	(459.242)
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN		4.256.291	(2.848.674)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından		--	(4.491.646)
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit		--	(4.491.646)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından		(2.929.798)	--
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(2.866.132)	--
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan	13	(63.666)	--
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit	11	--	--
Alınan Faiz		7.186.089	1.642.972
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT		(4.738.648)	(7.797.711)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	--
Kredilerden Nakit Girişleri		3.995.617	--
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		--	(939.291)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		--	(939.291)
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç		(421.647)	(256.242)
Borsada oluşan değer artışları		--	--
Azınlık Hissedar Sermaye Ödemesi		907.961	--
Ödenen Faiz		(9.220.579)	(6.602.178)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		29.771.108	(40.553)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.647.758	3.666.694
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		33.418.866	3.626.141

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 – GRUP’UN 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 “Göltaş”) 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
	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 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Şirket’in fiili dolaşımdaki pay adedi 4.881.114,47 olup oranı % 67,79’dur. Aradaki fark, SPK’nın anılan kararlarında belirlediği;

- i. Kamu tüzel kişiliğinin mülkiyetindeki,
- ii. Şirket kurucuları ile ilişkili kuruluşlarının (konsolidasyona tabi şirketlerin) sahip olduğu,
- iii. Şirket sermayesinin %5 ve daha fazlasına sahip olan gerçek ve tüzel kişi ortakların sahip olduğu,
- iv. a) Şirket Yönetim Kurulu ve Denetim Kurulu Üyeleri,
b) Genel Müdür veya yetki ve görevleri itibarıyla Genel Müdüre denk veya daha üst konumlarda görev yapanlar,
c) Genel Müdür veya yetki ve görevleri itibarıyla genel müdüre denk kişilere doğrudan bağlı olarak çalışan üst düzey yöneticilerin sahip olduğu,
- v. Şirketlerin sandık ve vakıflarının mülkiyetindeki,
- vi. Sermaye piyasası mevzuatı kapsamında özkaynak olarak verilenler, kredili işlemle alınarak teminata konu edilenler veya Takasbank piyasaları için teminata konu edilenler dışında teminat olarak verilen,
- vii. Hukuken kısıtlı olan ve alım satımına konu edilemeyen,
- viii. Yasaklı,
- ix. Hacizli, payların fiili dolaşımdaki pay oranı tanımı dışında tutulmasından kaynaklanmakta olup, Şirket tarafından bilinmesi mümkün olmamaktadır.

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

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Ekli konsolide finansal tablolarda konsolidasyona dahil edilen şirketler aşağıdaki gibidir:

Şirket ismi	Faaliyet alanı	31 Mart 2018		31 Aralık 2017	
		Oy hakkı (%)	Etkinlik oranı (%)	Oy hakkı (%)	Etkinlik oranı (%)
Göлтаş Hazır Beton ve Yapı Elemanları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Göлтаş Hazır Beton”)	Hazır beton üretimi ve satışı	99,97	99,97	99,97	99,97
Göлтаş Enerji Elektrik Üretim A.Ş. (“Göлтаş Enerji”)	Elektrik enerjisi üretimi ve satışı	77,47	77,47	77,47	77,47

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

Ana faaliyet konusu beton, hazır beton ve betondan üretilmiş veya içine beton katılmış her türlü mamul ile inşaat sanayinde kullanılan diğer hafif beton ve yapı elemanları üretmek, kum çıkartmak, satmak, montajını yapmak, kiraya vermek ve kiraya almak olan Göлтаş Hazır Beton, İstanbul’da tescilli bir sermaye şirkettir.

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

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

Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen iştirakler;

Şirket ismi	Faaliyet alanı	31 Mart 2018		31 Aralık 2017	
		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 bağılı ortaklıkları ve iştirakleri ile beraber ilerleyen dipnotlarda “Grup” olarak ifade edilecektir. 31 Mart 2018 tarihli itibarıyla Grup’un yıl içinde çalışan personelinin ortalama sayısı 561 (31 Aralık 2017: 547) kişidir.

1 Ocak–31 Mart 2018 ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 10 Mayıs 2018 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 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 İlişkin 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, 31 Mart 2018 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.

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.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2018 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2018 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2017 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.7 Özel Hesap Dönemi

Şirket’in iştirakleri olan Elma-Su ve Elmataş, T.C. Maliye Bakanlığı’ndan aldığı izin çerçevesinde, 1 Temmuz - 30 Haziran dönemini özel hesap dönemi olarak seçmişlerdir. Ekli konsolide finansal tablolarda ise, bu iştiraklerin 1 Ocak – 31 Mart normal hesap dönemine göre yeniden düzenlenmiş sonuçları dikkate alınmıştır.

2.8 Konsolidasyona İlişkin Esaslar

(i) Bağlı Ortaklıklar

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

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

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

(ii) İştirakler

Şirketin finansal ve operasyonel faaliyetleri üzerinde önemli bir etkiye sahip olduğu fakat herhangi bir kontrole sahip olmadığı iştirakler, bu etkilerin başladığı tarih ile etkilerin bitiş tarihi arasında özsermaye esasına göre muhasebeleştirilir. Şirket’in direkt veya dolaylı olarak % 20 ila % 50 arasında iştirak ettiği ve 1 nolu bilanço dipnotunda detayı verilen şirketlerin finansal tabloları özkaynak yöntemine göre konsolidasyona tabi tutulmuştur. Özkaynak yönteminde iştirak net varlık tutarıyla konsolide bilançoda gösterilmiş ve faaliyeti sonucunda ortaya çıkan Şirket payı konsolide gelir tablosuna dahil edilmiştir.

Ekteki özet konsolide finansal tablolarda iştiraklerin faaliyet sonuçları ile varlık ve yükümlülükleri özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Özkaynak yöntemine göre bilançoda iştirakler, maliyet bedelinin iştirakin veya iş ortaklığının net varlıklarındaki alım sonrası dönemde oluşan değişimdeki Şirket’in payı kadar düzeltilmesi sonucu bulunan tutardan, iştirakte veya iş ortaklığında oluşan herhangi bir değer düşüklüğünün düşülmesi neticesinde elde edilen tutar üzerinden gösterilir. İştirakin Şirket’in 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.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.9 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket’in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat
- TFRS 9 Finansal Araçlar
- TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler);
- TFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri
- TFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)
- TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)

TFRS 15 değişikliği için etkisi değerlendirilmektedir. Diğer değişikliklerin etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

- TFRS 16 Kiralama İşlemleri
- TMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”da yapılan değişiklikler (Değişiklikler)
- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

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

- Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi
- Yıllık İyileştirmeler - 2011–2013 Dönemi
- UFRYK 23 Gelir Vergisi Muameleleri Konusundaki Belirsizlikler
- UFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (UFRS 9 Değişiklik)
- Yıllık İyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi
- Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme (UMS 19 Değişiklikler)

Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

2.10 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

TFRS 9 kapsamında finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflandırmasına ilişkin değişiklikler aşağıda özetlenmiştir. Söz konusu sınıflama farklılıklarının, finansal yatırımlar hesap grubu haricinde, finansal varlıkların ölçümüne ilişkin bir etkisi bulunmamaktadır

Finansal varlıklar	TMS 39’a göre önceki sınıflandırma	TFRS 9’ göre yeni sınıflandırma
Nakit ve nakit benzerleri	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş maliyet
Ticari alacaklar	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş maliyet
Finansal yatırımlar	Satılmaya hazır finansal varlık	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan
Finansal yükümlülükler	TMS 39’a göre önceki sınıflandırma	TFRS 9’ göre yeni sınıflandırma
Türev finansal yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı	Gerçeğe uygun değer farkı
Krediler	kar zarara yansıtılan	kar zarara yansıtılan
Finansal kiralama borçları	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet
Ticari borçlar	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2018 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 %77,47 paya sahip olduğu bağlı ortaklığı Göltaş Enerji’nin özet finansal bilgileri aşağıda açıklanmıştır:

Bağlı Ortaklıklar	31.03.2018	31.12.2017
Göltaş Enerji		
Dönen varlıklar	93.292.122	80.620.140
Duran varlıklar	177.455.629	179.897.559
Kısa vadeli yükümlülükler	33.409.433	49.418.866
Uzun vadeli yükümlülükler	124.982.179	120.698.730
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	94.205.553	72.659.301
Kontrol gücü olmayan paylar	18.150.586	17.740.802
	01.01.- 31.03.2018	01.01.- 31.03.2017
Hasılat	18.077.730	10.505.372
Satışların maliyeti	(6.882.753)	(5.082.503)
Dönem karı/zararının dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(1.713.214)	4.320.697
Kontrol gücü olmayan paylar	(498.177)	(1.055.111)
Dönem karı / (zararı)	(2.211.391)	3.265.586
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(1.639.854)	4.364.251
Kontrol gücü olmayan paylar	(498.177)	(1.055.111)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	(2.138.031)	3.309.140

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 – DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (Devamı)

b) İştirakler

Grup’un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir;

İştirakler	İştirak oranı %	31.03.2018	31.12.2017
Elmataş	43,61	--	--
Elma-Su	45,00	--	--
		--	--

İştirakin yıl içindeki hareketi aşağıda yer almaktadır:

	01.01.- 31.03.2018	01.01.- 31.03.2017
Açılış bakiyesi, 01.01	--	--
Elma-Su iştirak kar/zararında alınan paylar	--	--
Elmataş iştirak kar/zararında alınan paylar	--	--
Kapanış bakiyesi, 31.03	--	--

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

Elma-Su	31.03.2018	31.12.2017
Toplam varlıklar	11.883.201	12.416.892
Toplam yükümlülükler	17.660.288	16.702.073
Özkaynak	(5.777.087)	(4.285.181)
Hasılat	2.739.923	18.855.816
Dönem zararı	(1.491.906)	(1.961.684)
Elmataş	31.03.2018	31.12.2017
Toplam varlıklar	2.210.831	3.491.410
Toplam yükümlülükler	4.500.106	5.562.799
Özkaynak	(2.289.275)	(2.071.389)
Hasılat	306.343	2.482.802
Dönem zararı	30.921	(672.001)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLARMA

01.01.- 31.03.2018	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	75.390.696	38.919.387	18.077.730	(11.070)	132.376.743
Bölümler arası satış gelirleri, net	18.041.887	7.047	--	(18.048.934)	--
Satışların maliyeti (-)	(63.204.548)	(38.295.528)	(6.882.753)	18.045.514	(90.337.315)
Brüt kar / (zarar)	30.228.035	630.906	11.194.977	(14.490)	42.039.428
Pazarlama giderleri	(11.494.176)	(393.519)	(87.769)	--	(11.975.464)
Genel yönetim giderleri	(3.595.968)	(492.560)	(1.566.849)	3.420	(5.651.957)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	4.513.580	1.496.976	10.774	--	6.021.330
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(231.937)	(1.177.802)	(104)	--	(1.409.843)
Esas faaliyet karı / (zararı)	19.419.534	64.001	9.551.029	(11.070)	29.023.494
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	--	--	--	--	--
Finansman gideri öncesi faaliyet karı / (zararı)	19.419.534	64.001	9.551.029	(11.070)	29.023.494
Finansman gelirleri	4.805.695	1.918.959	4.083.987	--	10.808.641
Finansman giderleri (-)	(18.689.307)	(919.636)	(14.497.386)	11.070	(34.095.259)
Vergi öncesi kar / (zarar)	5.535.922	1.063.324	(862.370)	--	5.736.876
Dönem vergi gideri	--	--	--	--	--
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	535.777	(76.686)	(1.349.021)	--	(889.930)
Dönem karı / (zararı)	6.071.699	986.638	(2.211.391)	--	4.846.946
Bölüm yatırım harcamaları ve amortisman giderleri dağılımı:					
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	2.421.305	403.735	104.758	--	2.929.798
Amortisman gideri ve itfa payı	3.260.428	42.482	1.272.649	--	4.575.559
Bölüm varlık ve yükümlülükleri:					
31.03.2018	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	748.949.708	68.194.441	270.747.751	(204.683.291)	883.208.609
Bölüm yükümlülükleri	395.435.166	57.673.449	158.391.612	(44.845.434)	566.654.793

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLARMA (Devamı)

01.01.- 31.03.2017	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	65.203.799	9.915.965	10.505.372	--	85.625.136
Bölümler arası satış gelirleri, net	6.213.913	148.669	--	(6.362.582)	--
Satışların maliyeti (-)	(56.179.674)	(10.597.309)	(5.082.503)	6.305.460	(65.554.026)
Brüt kar / (zarar)	15.238.038	(532.675)	5.422.869	(57.122)	20.071.110
Pazarlama giderleri	(12.051.699)	(36.412)	--	115.836	(11.972.275)
Genel yönetim giderleri	(2.646.393)	(456.116)	(1.816.774)	22.656	(4.896.627)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	(144.899)	423.478	6.628.312	(29.284)	6.877.607
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(48.261)	(30.421)	(23.537)	--	(102.219)
Esas faaliyet karı / (zararı)	346.786	(632.146)	10.210.870	52.086	9.977.596
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	704.161	--	--	--	704.161
	41.998.055	3.590.619	2.918.346	(543.055)	47.963.965
Finansman gideri öncesi faaliyet karı / (zararı)	1.050.947	(632.146)	10.210.870	52.086	10.681.757
Finansman gelirleri	6.149.168	316.526	7.994.624	70.563	14.530.881
Finansman giderleri (-)	(13.388.871)	(699.412)	(14.593.642)	(122.649)	(28.804.574)
Vergi öncesi kar / (zarar)	(6.188.756)	(1.015.032)	3.611.852	--	(3.591.936)
Dönem vergi gideri	--	--	--	--	--
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	575.936	62.303	(346.266)	--	291.973
Dönem karı / (zararı)	(5.612.820)	(952.729)	3.265.586	--	(3.299.963)

Bölüm yatırım harcamaları ve amortisman giderleri dağılımı:

Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	4.440.846	14.857	35.943	--	4.491.646
Amortisman gideri ve itfa payı	(3.192.874)	(28.552)	(1.015.936)	--	(4.237.362)

Bölüm varlık ve yükümlülükleri:

31.03.2017	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	643.233.002	34.050.845	251.914.973	(176.910.215)	752.288.605
Bölüm yükümlülükleri	314.240.756	21.931.045	170.544.222	(55.215.055)	451.500.968

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLARMA (Devamı)

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

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

31 Mart 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla sona eren dönem içerisinde; Göltaş Hazır Beton ve Göltaş Çimento’nun Göltaş Enerji’den herhangi bir elektrik alımı bulunmamaktadır.

31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 itibarıyla sona eren hesap döneminde yurtdışı satış tutarlarının ülke bazında detayı aşağıdaki gibidir:

Ülkeler	01.01. 31.03.2018	01.01. 31.03.2017
Sierra Leone	9.278.959	3.535.979
Liberya	4.941.818	11.537.997
Haiti	4.709.804	1.403.391
Suriname	2.335.586	1.807.883
İsrail	672.943	620.043
Panama	517.589	3.518
KKTC	402.504	--
Libya	--	757.218
Gana	--	4.911.504
Cibuti	--	3.433.189
Diğer	5.785	--
	22.864.988	28.010.722

31 Mart 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren hesap döneminde yurt dışı satışların tamamı Göltaş Çimento tarafından gerçekleştirilmiştir.

DİPNOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.03.2018	31.12.2017
Kasa	22.941	30.501
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	1.692.294	1.303.156
- Vadeli mevduat	30.833.450	1.520.000
Diğer hazır değerler(*)	870.181	794.101
Nakit ve nakit benzerleri	33.418.866	3.647.758

(*)Diğer hazır değerler kalemi vadesi 3 aya kadar olan Kredi Kartı Pos hesaplarından oluşmaktadır.

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Grup’un TL ve ABD\$ cinsinden vadeli mevduatlarının vadeleri 3 aydan kısa olup, etkin faiz oranları TL mevduatlar için %14,85 (31.12.2017:%13,75), ABD\$ mevduatlar için %4,00’dur. (31.12.2017:%0,35).

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

	31.03.2018	31.12.2017
Kısa vadeli finansal borçlar		
Banka kredileri		
- TL	20.689.317	28.145.906
- ABD\$	25.667.850	28.337.086
- EURO	25.796.690	25.042.416
	72.153.857	81.525.408
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları		
- TL	17.117.843	15.453.889
- ABD\$	48.740.934	42.068.981
- EURO	--	--
	65.858.777	57.522.870
Uzun vadeli finansal borçlar		
- TL	10.088.056	9.065.000
- ABD\$	66.798.763	71.428.055
- EURO	119.503.382	110.865.885
	196.390.201	191.358.940

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

	31.03.2018	31.12.2017
Bir yılı geçmeyen	143.568.190	139.048.278
Bir yılı geçen ve iki yılı geçmeyen	46.532.237	48.985.337
İki yılı geçen ve üç yılı geçmeyen	35.568.624	37.771.580
Üç yılı geçen ve dört yılı geçmeyen	21.527.403	20.168.764
Dört yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	20.284.485	22.348.361
Beş yıldan fazla	66.921.896	62.084.898
Toplam banka kredileri	334.402.835	330.407.218

31.03.2018 tarihi itibarıyla Grup’un yatırımlarında kullanmak amacıyla kullanmış olduğu kredilerden kalan anapara ödeme tutarları 28.069.050 ABD\$ ve 24.552.292 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.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Grup’un finansal kiralama borçlarının vade detayları aşağıdaki gibidir:

	31.03.2018	31.12.2017
Toplam finansal kiralama borçları		
Bir yılı geçmeyen	--	425.312
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	--	--
Gelecek dönemlerde ödenecek faizler (-)	--	(3.664)
Finansal kiralama anapara borcu	--	421.648

Finansal kiralama anapara geri ödemeleri aşağıdaki gibidir:

Bir yılı geçmeyen	--	421.648
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	--	--
	--	421.648

Finansal kiralama, kiralama dönemi 5 yıl olan motorlu araçlar ile ilgilidir. Grup’un 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 1.302.666’dır. (31.12.2017: 2.028.900 TL).

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31.03.2018	31.12.2017
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Cari hesap alacakları		
- Diğer taraflardan	116.765.506	70.408.650
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	41.650.667	39.552.796
Alacak senetleri		
- Diğer taraflardan	55.839.301	60.130.915
	214.255.474	170.092.361
Ertelenmiş finansman giderleri (-)		
- Diğer taraflardan	(2.280.842)	(2.074.166)
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	--	(2.815)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(17.214.050)	(17.107.017)
	194.760.582	150.908.363

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Şüpheli ticari alacaklar karşılığının dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 31.03.2018	01.01.- 31.03.2017
Açılış bakiyesi, 01.01	17.107.017	15.218.179
Dönem içinde ayrılan karşılıklar, iptal net	107.033	--
Kapanış bakiyesi, 31.03	17.214.050	15.218.179

Grup’un müşterilerinden aldığı teminatların niteliği ve tutarı aşağıdaki gibidir:

Ticari alacaklar	Döviz cinsi	31.03.2018	31.12.2017
Alınan ipotekler	TL	29.260.174	29.485.174
Alınan teminat mektupları	TL	16.805.000	14.855.000
Alınan teminat çekleri	TL	1.800.000	1.800.000
Alınan teminat senetleri	TL	3.845.000	3.845.000
		51.710.174	49.985.174

	31.03.2018	31.12.2017
Kısa vadeli ticari borçlar		
Cari hesap borçları		
- Diğer taraflara	131.318.968	83.415.370
- İlişkili taraflara, dipnot 25	206.041	106.140
Borç senetleri		
- Diğer taraflara	44.201.196	29.238.246
	175.726.205	112.759.756
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)		
- Diğer taraflara	(1.090.195)	(606.223)
	174.636.010	112.153.533

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

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Grup’un tedarikçilerinden aldığı teminatların niteliği ve tutarı aşağıdaki gibidir:

Ticari borçlar	Döviz cinsi	31.03.2018	31.12.2017
Alınan teminat mektupları	TL	1.397.517	1.547.517
	EURO	-	193.038
	ABD\$	85.296	81.473
Alınan teminat senetleri	TL	2.832.650	2.832.650
	ABD\$	959.114	916.124
Alınan teminat çekleri	TL	1.297.100	1.297.100
	ABD\$	3.948.900	3.771.900
		10.520.577	10.639.802

DİPNOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup’un diğer alacaklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	31.03.2018	31.12.2017
İlişkili taraflardan alacaklar, dipnot 25	66.306.932	63.514.990
Verilen depozito ve teminatlar	443.932	442.108
Vergi dairesinden alacaklar	51.202	1.993
Diğer alacaklar	1.155.420	514.070
Diğer alacaklar	67.957.486	64.473.161

Grup’un diğer borçlarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	31.03.2018	31.12.2017
İlişkili taraflara borçlar, dipnot 25	75.992	1.364.323
Alınan depozito ve teminatlar	23.100	24.774
Ödenecek vergi ve fonlar	2.123.969	1.216.767
Diğer borçlar	64.113	472.914
Diğer borçlar	2.287.174	3.078.778

DİPNOT 9 – STOKLAR

Grup’un stoklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	31.03.2018	31.12.2017
İlk madde ve malzeme	42.299.808	46.945.139
Yarı mamuller	28.052.015	23.903.263
Mamuller	4.575.165	2.265.207
Ticari mallar	36.415	36.415
Diğer stoklar (*)	1.745.144	1.718.076
	76.708.547	74.868.100

*Diğer stokların 1.014.169 TL’si (31 Aralık 2017: 971.223 TL) Grup’un bağlı ortaklıklarından Göлтаş Enerji A.Ş.’nin elektrik üretiminde kullanılan teknik malzemelerinin yedek parçalarından oluşmaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar	İştirak Oranı	31.03.2018	İştirak oranı	31.12.2017
Orma Orman Mahsulleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	16,41%	10.182.170	%16,41	10.182.170
Aksu Enerji ve Ticaret A.Ş. (**)	6,62%	9.381.386	%6,62	5.556.970
Göldağ Göller Bölgesi Çimento ve Çimento Mamulleri Dağıtım, Pazarlama ve Tanzimi Ticaret Limited Şirketi (***)	%95	220.324	%95	220.324
		19.783.880		15.959.464

(*) 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.

(**) Grup tarafından % 6,62 sermaye payına sahip olunan iştirakin 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla makul değeri, Borsa İstanbul A.Ş. (“BİST”)’de işlem görmesi nedeniyle, BİST tarafından açıklanan güncel emirler arasındaki bekleyen en iyi alışı emri olan 9,25 TL (31.12.2017: 10,05 TL) birim fiyat üzerinden hesaplanmıştır.

Grup’un satılmaya hazır iştiraki olan Aksu’nun 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde BİST’te oluşan birim hisse fiyatlarına göre hesaplanan makul değerleri arasındaki fark ilişikteki 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 konsolide finansal tablolarda enflasyona göre düzeltilmiş maliyet bedeli ile gösterilmiş ve satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır.

Şirket’in bağlı ortaklığı olan Akdeniz Sigorta A.Ş.’deki pay sahipliğinin sona ermesi hukuki prosedürler dolayısıyla gerçekleşmemiştir. Şirket’in Akdeniz Sigorta’daki bağlı ortaklık tutarının tamamı için 2001 yılında değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

DİPNOT 11 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yatırım amaçlı gayrimenkuller	
Maliyet Değeri	
01.01.2018 itibarıyla açılış bakiyesi	3.675.000
Çıkış	--
31.03.2018 itibarıyla net defter değeri	3.675.000

Yatırım amaçlı gayrimenkuller	
Maliyet Değeri	
01.01.2017 itibarıyla açılış bakiyesi	3.260.000
Çıkış	--
31.03.2017 itibarıyla net defter değeri	3.260.000

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Grup’un yatırım amaçlı gayrimenkullerine ilişkin herhangi bir kira geliri bulunmamaktadır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

	01.01.2018	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31.03.2018
Maliyet					
Arsa ve araziler	12.929.050	--	--	--	12.929.050
Yer altı ve yerüstü düzenleri	187.769.786	10.118	--	--	187.779.904
Binalar	88.886.695	15.800	--	--	88.902.495
Makine, tesis ve cihazlar	612.160.570	2.183.189	--	--	614.343.759
Taşıt araçları	69.722.914	33.549	(28.164)	--	69.728.299
Döşeme ve demirbaşlar	53.283.917	70.757	--	--	53.354.674
Özel maliyetler	1.408.977	308.131	--	--	1.717.108
Yapılmakta olan yatırımlar	4.621.750	152.338	--	--	4.774.088
	1.030.783.659	2.773.882	(28.164)	--	1.033.529.377
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	61.749.685	881.618	--	--	62.631.303
Binalar	38.249.791	686.279	--	--	38.936.070
Makine, tesis ve cihazlar	435.242.123	2.615.925	--	--	437.858.048
Taşıt araçları	65.886.077	86.524	(28.164)	--	65.944.437
Döşeme ve demirbaşlar	50.479.689	174.222	--	--	50.653.911
Özel maliyetler	1.256.973	43.204	--	--	1.300.177
	652.864.338	4.487.772	(28.164)	--	657.323.946
Net kayıtlı değer	377.919.321			--	376.205.431
	01.01.2017	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31.03.2017
Maliyet					
Arsa ve araziler	3.338.050	--	--	--	3.338.050
Yer altı ve yerüstü düzenleri	185.098.764	42.099	--	--	185.140.863
Binalar	88.827.799	4.503	--	--	88.832.302
Makine, tesis ve cihazlar	601.849.047	3.275.433	--	--	605.124.480
Taşıt araçları	68.834.393	1.869	(49.071)	--	68.787.191
Döşeme ve demirbaşlar	52.427.887	157.302	--	--	52.585.189
Özel maliyetler	1.231.188	--	--	--	1.231.188
Yapılmakta olan yatırımlar	4.171.244	1.010.440	--	--	5.181.684
	1.005.778.372	4.491.646	(49.071)	--	1.010.220.947
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri					
Binalar	58.418.920	822.297	--	--	59.241.217
Makine, tesis ve cihazlar	36.065.429	558.683	--	--	36.624.112
Taşıt araçları	424.536.304	2.528.967	--	--	427.065.271
Döşeme ve demirbaşlar	65.574.170	90.707	(38.439)	--	65.626.438
Özel maliyetler	49.808.149	154.882	--	--	49.963.031
	1.211.518	10.013	--	--	1.221.531
	635.614.490	4.165.549	(38.439)	--	639.741.600
Net kayıtlı değer	370.163.882				370.479.347

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	01.01.2018	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31.03.2018
Maliyet					
Haklar	1.546.115	63.666	--	--	1.609.781
Program ve lisanslar	8.714.442	--	--	--	8.714.442
	10.260.557	63.666	--	--	10.324.223
Birikmiş itfa payları					
Haklar	961.355	58.015	--	--	1.019.370
Program ve lisanslar	5.274.013	29.772	--	--	5.303.785
	6.235.368	87.787	--	--	6.323.155
Net kayıtlı değeri	4.025.189	(24.121)	--	--	4.001.068

	01.01.2017	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31.03.2017
Maliyet					
Haklar	1.479.395	--	--	--	1.479.395
Program ve lisanslar	8.531.591	--	--	--	8.531.591
	10.010.986	--	--	--	10.010.986
Birikmiş itfa payları					
Haklar	899.113	15.311	--	--	914.424
Program ve lisanslar	4.998.758	56.502	--	--	5.055.260
	5.897.871	71.813	--	--	5.969.684
Net kayıtlı değeri	4.113.115	71.813	--	--	4.041.302

DİPNOT 14 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31.03.2018	31.12.2017
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Stok için verilen sipariş avansları	54.331.365	27.782.376
Gelecek aylara ait giderler	8.924.553	5.288.871
Personel ve iş avansları	68.259	61.984
	63.324.177	33.133.231
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Sabit kıymet alımları ve yatırım için verilen sipariş avansları	1.609.913	721.791
Toplam	1.609.913	721.791

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

	31.03.2018	31.12.2017
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		
Mahsup edilebilir vergi (*)	30.656	210.403
	30.656	210.403

(*)Grup’un dönem içinde kurum kazancından peşin ödediği verginin gelecek dönemde mahsup edilebileceği tutardan oluşmaktadır.

	31.03.2018	31.12.2017
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan avanslar	32.267.954	2.438.422
Gelecek aylara ait gelirler	139.116	184.825
	32.407.070	2.623.247

DİPNOT 15 – DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	31.03.2018	31.12.2017
Diğer kısa vadeli varlıklar		
Devreden KDV	2.384.664	1.497.206
Diğer varlıklar(*)	9.446.894	13.425.692
	11.831.558	14.922.898

(*)Bakiye Göлтаş Enerji’nin gelir tahakkuklarından oluşmaktadır.’

DİPNOT 16 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	31.03.2018	31.12.2017
Personele borçlar		
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	2.566.837	1.943.445
	1.775.730	1.648.087
	4.342.567	3.591.532

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE 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”)

	31.03.2018		31.12.2017	
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Döviz tutarı	TL karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş (*)				
a) Teminatlar				
-TL	22.968.875	22.968.875	22.257.306	22.257.306
b) İpotekler				
-ABD\$	67.600.000	266.945.640	67.600.000	254.980.440
-EURO	70.000.000	340.711.000	70.000.000	316.085.000
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		652.318.698		615.015.929

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarından pay almamaktadır. (31.12.2017: 0)

(*) 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla 70.000.000 Avro tutarındaki ipotek, Göltaş Enerji’nin Eşen I projesi finansmanı için Akbank T.A.Ş.’den almış olduğu krediye ilişkin Muğla ili, Fethiye ilçesi Tapu Sicil Müdürlüğü nezdindeki gayrimenkulleri üzerinde banka lehine birinci derecede, birinci sırada ipoteği ifade etmektedir.

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla 54.600.000 ABD\$ tutarındaki ipotek, Göltaş Çimento ‘nun yatırım projelerinin finansmanında kullanılmak üzere Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ile imzalanan 42.000.000 ABD\$’ lık kredi sözleşmesi kapsamında; maliki bulunduğu Isparta ili, Gönen ilçesi, Senirce Köyü, Topraklık mevkiinde kain, M24b10c3c pafta, 1230 parselde kayıtlı taşınmazın Banka lehine 1. Derecede ipoteği ifade etmektedir.

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla 13.000.000 ABD\$ tutarındaki ipotek, Göltaş Çimento’nun yatırım projelerinin finansmanında kullanılmak üzere Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ile imzalanan 10.000.000 ABD\$’ lık kredi sözleşmesi kapsamında; maliki bulunduğu Isparta ili, Gönen ilçesi, Senirce Köyü, Topraklık mevkiinde kain, M24b10c3c pafta, 1230 parselde kayıtlı taşınmazın Banka lehine 2. Derecede ipoteği ifade etmektedir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

(**) 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla B maddesindeki 21.662.000 TL (31 Aralık 2017: 21.662.000 TL), Göltaş Enerji'nin Eşen I ve Eşen II projesi finansmanı için Akbank T.A.Ş.'den almış olduğu krediye karşılık olarak Göltaş Çimento 'nun Göltaş Enerji'deki bulunan tüm hisseleri üzerinde Akbank T.A.Ş. lehine tesis edilen birinci ve ikinci dereceden rehini ifade etmektedir.

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

Göltaş Enerji ayrıca aşağıdaki teminatları banka lehine tesis etmiştir:

- Banka tarafından uygun bulunacak bir sigorta şirketi tarafından verilen ve banka tarafından uygun görülecek koşullarda Tam Kapsamlı İnşaat Sigorta Poliçesi üzerinde banka lehine dain-i mürtehin kaydının konması ve birinci dereceden rehin kurulması;
- Göltaş Enerji'nin mevcut tesisleri Eşen I ve Eşen II HES Projesi'ne ilişkin tüm şimdiki ve gelecekteki elektrik enerjisi satışlarından ve tedarikçi garantilerinden doğan ve/veya doğabilecek hakları ve alacaklarını temlik eden Alacak Temlik Sözleşmesi;
- Göltaş Enerji'nin Proje Sözleşmeleri uyarınca hâlihazırdaki ve gelecekte doğabilecek tüm hakları ve alacaklarını temlik eden Alacak Temlik Sözleşmesi ve sınırlama olmaksızın, inşaat, mülkiyet, iş aksaması ve deprem sigortaları dâhil olmak üzere Proje'ye ilişkin tüm sigorta poliçelerinin, bankanın dain-i mürtehin olduğunu belirten bir temlik ile keşidesi ve devri.

b. Grup'un 31.03.2018 itibarıyla aleyhine açılmış ve halen devam eden her türlü takip ve davaların toplamı 1.744.361 TL (31.12.2017: 1.744.361 TL) olup, ekli konsolide finansal tablolarda kaybedilme olasılığına bağlı olarak nakit çıkışı öngörülen davalar için 1.744.361 TL tutarında karşılık ayrılmıştır (31.12.2017: 1.744.361 TL).

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR

a. Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar

	31.03.2018	31.12.2017
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	4.912.924	2.832.186

Kullanılmayan izin yükümlülüğünün dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 31.03.2018	01.01.- 31.03.2017
Açılış bakiyesi, 01.01	2.832.186	2.408.431
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	2.080.738	95.337
Kapanış bakiyesi, 31.12	4.912.924	2.503.768

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.678.647 TL'dir (31.03.2017: 1.887.141 TL).

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Grup'un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 561'dir. (31.12.2017: 547)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR (Devamı)

b. Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar

	31.03.2018	31.12.2017
Kıdem tazminatı karşılığı	9.711.295	8.864.720
Kıdem işçiliği teşvik primi karşılığı	896.584	896.584
	10.607.879	9.761.304

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

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 31.03.2018 tarihi itibarıyla 5.001 TL/yıl tavanına tabidir (31.12.2017: 5.001 TL/yıl).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 31.03.2018 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31.03.2018 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %7 enflasyon oranı ve %12 iskonto oranı varsayımına göre, % 4,67 (31.12.2017: %4,67) reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 31.03.2018	01.01.- 31.03.2017
Açılış bakiyesi, 01.01	9.761.304	9.387.668
Hizmet maliyeti	1.078.344	598.675
Faiz gideri	100.389	86.703
Ödenen kıdem tazminatları (-)	(585.556)	(459.242)
Aktüeryal kayıp kazanç	(643.186)	148.970
Kapanış bakiyesi, 31.12	9.711.295	9.762.774

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 – ÖZKAYNAKLAR

a) Ödenmiş sermaye

	Pay Oranı (%)		Pay Tutarı (TL)	
	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2018	31.12.2017
Göl Yatırım Holding A.Ş.	30,72%	30,72%	2.211.839	2.211.839
Halka açık kısım	67,47%	67,47%	4.857.659	4.857.659
Diğer ortaklar (*)	1,81%	1,81%	130.502	130.502
	100,00	100,00	7.200.000	7.200.000

(*) Sermayenin %10’undan daha azına sahip ortakların pay tutarı toplamını göstermektedir.

Sermaye Piyasası Kanunu’nun 11’inci maddesi ile Kurul’un 4 Haziran 2009 tarih ve 16/415 sayılı kararına dayanan 8 Haziran 2009 tarih B.02,1.SPK.0.13-816 sayılı onay yazıları çerçevesinde; Şirket, ana sözleşmesinde şirket sermayesi ile ilgili maddesinde değişikliğe gitmiş olup, Şirket sermayesi pay yapısı, her biri 5 TL itibari değerli 1.440.000 pay yerine her biri 1 kuruş itibari değerli 720.000.000 paydan oluşacak şekilde değiştirilmiştir. Değişiklik 4 Kasım 2009 tarihli ticaret sicil gazetesinde tescil edilmiştir. Grup’un ortaklık yapısının detayı 1 no’lu dipnotta belirtilmiştir.

Grup’un 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla kayıtlı sermayesi 20.000.000 TL olup bu sermaye tutarı her biri bir kuruş itibari değerde 2.000.000.000 hamiline yazılı paya bölünmüştür (31 Aralık 2017: 20.000.000).

b) Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları

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

	31.03.2018	31.12.2017
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	52.443.655	52.443.655

c) Değer artış fonları

Finansal varlık değer artış fonu	7.933.110	4.385.289
----------------------------------	-----------	-----------

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.- 31.03.2018	01.01.- 31.12.2017
Açılış bakiyesi, 01.01	4.385.289	3.649.544
Dönem içindeki artış / (azalış)	3.547.821	735.745
Kapanış bakiyesi, 31.12	7.933.110	4.385.289

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

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

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

	31.03.2018	31.12.2017
Statü yedekleri	20.508.822	20.508.822
Yasal yedekler	19.315.420	19.315.420
	39.824.242	39.824.242

DİPNOT 20 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ

Satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 31.03.2018	01.01.- 31.03.2017
Yurtiçi satış gelirleri	109.510.374	57.651.954
Yurtdışı satış gelirleri	22.864.988	28.010.722
Diğer gelirler	280.534	27.592
Brüt satış gelirleri	132.655.896	85.690.268
Eksi: Satışlardan iadeler ve indirimler	(279.153)	(65.132)
Hasılat	132.376.743	85.625.136

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ (Devamı)

Satılan mal ve mamul maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 31.03.2018	01.01.- 31.03.2017
İlk madde ve malzeme giderleri	46.489.513	30.502.094
Dolaysız işçilik giderleri	2.589.305	2.155.079
Genel üretim giderleri	33.833.077	26.273.465
<i>Elektrik giderleri</i>	8.642.988	7.602.047
<i>Amortisman giderleri</i>	3.358.016	4.197.959
<i>Sarf malzeme kullanımları</i>	2.188.061	1.687.125
<i>İşçilik giderleri</i>	5.235.476	4.037.561
<i>Sigorta giderleri</i>	882.876	795.431
<i>Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler</i>	695.591	347.154
<i>Enerji bedeli dağıtım gideri</i>	3.328.095	2.280.612
<i>Kiralama giderleri</i>	1.874.257	1.499.880
<i>Bakım, onarım giderleri</i>	1.024.295	846.063
<i>Taşeron giderleri</i>	3.655.201	1.463.724
<i>Atıl kapasite giderleri</i>	1.104.354	--
<i>Diğer giderler</i>	1.843.867	1.515.909
Yarı mamul kullanımı	4.414.733	5.697.000
Üretilen mamul maliyeti	87.326.628	64.627.638
Mamul stoklarında değişim	875.417	803.292
Satılan malın maliyeti	88.202.045	65.430.930
Dönem içi emtia stoku alışlar	1.929.304	61.976
Satılan emtia maliyeti	1.929.304	61.976
Satılan hizmet maliyeti	167.532	--
Diğer satışların maliyeti	38.434	61.120
Satışların maliyeti	90.337.315	65.554.026

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

a) Genel yönetim giderleri

	01.01.- 31.03.2018	01.01.- 31.03.2017
Memur ücret ve giderleri	3.198.691	2.996.154
Yardım ve bağışlar	76.501	139.392
Danışmanlık giderleri	702.590	391.242
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	243.647	409.209
Vergi, harçlar ve noter giderleri	677.422	292.185
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	126.093	557.252
Güvenlik ve ilan gideri	59.075	37.649
Amortisman giderleri	35.307	37.493
Diğer giderler	532.631	36.051
Toplam	5.651.957	4.896.627

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 – GENEL YÖNETİM VE SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ (Devamı)

b) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri

	01.01.- 31.03.2018	01.01.- 31.03.2017
İhracat, navlun ve liman giderleri	8.945.444	8.631.180
Satış komisyonları	2.187.667	2.262.090
Dağıtım giderleri	167.010	506.397
Memur ücret ve giderleri	479.342	402.316
Amortisman giderleri	2.000	1.910
Diğer giderler	194.001	168.382
Toplam	11.975.464	11.972.275

DİPNOT 22 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

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

	01.01.-31.03.2018	01.01.- 31.03.2017
Satışların maliyeti	90.337.315	65.554.026
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	11.975.464	11.972.275
Genel yönetim giderleri	5.651.957	4.896.627
Toplam	107.964.736	82.422.928
İlk madde ve malzeme giderleri	46.489.513	30.502.094
Elektrik giderleri	8.642.988	7.602.047
Personel giderleri	11.502.814	9.591.110
Amortisman giderleri	3.395.323	4.237.362
Satış komisyonları	2.187.667	2.262.090
İhracat, navlun ve liman giderleri	8.945.444	8.631.180
Atıl kapasite giderleri	1.104.354	--
Satılan hizmet maliyeti	167.532	--
Sarf malzeme kullanımları	2.188.061	1.687.125
Enerji bedeli dağıtım gideri	3.328.095	2.280.612
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	821.684	904.406
Taşeron giderleri	3.655.201	1.463.724
Sigorta giderleri	882.876	795.431
Dağıtım giderleri	167.010	506.397
Bakım, onarım giderleri	1.024.295	846.063
Yardım ve bağışlar	76.501	139.392
Ödenen vergiler	677.422	391.242
Danışmanlık giderleri	702.590	409.209
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	243.647	292.185
Satılan emtia maliyeti	1.929.304	61.976
Stoklardaki değişim	5.290.148	6.500.292
Diğer	4.542.267	3.318.991
Toplam	107.964.736	82.422.928

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 – PAY BAŞINA KAZANÇ

	01.01.- 31.03.2018	01.01.- 31.03.2017
Pay başına kazanç:		
Net dönem karı	5.345.123	(4.355.074)
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	720.000.000	720.000.000
Pay başına kazanç – TL, tam	0,0074	(0,0060)

DİPNOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Dönem karı vergi yükümlülüğü

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren %20’dir. 5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 31 Mart 2018 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

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 2018, 2019 ve 2020 yılları için %22 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 %50’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 31 Aralık 2017 tarihi itibarı ile Grup, öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 18.975.291TL (31.12.2017: 18.151.226TL) tutarındaki vergi avantajını ilişikteki konsolide finansalar tablolarına yansıtmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

a)Dönem karı vergi yükümlülüğü (Devamı)

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:

	31.03.2018	31.12.2017
Ertelenen vergi varlıkları (yükümlülükleri), net	29.278.011	30.039.306
	29.278.011	30.039.306

Bilanço tarihleri itibarıyla Grup’un vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31.03.2018	31.12.2017
Kurumlar vergisi karşılığı	--	--
Peşin ödenen vergiler (-)	(30.656)	(210.403)
Cari dönemde ödenecek/(iade) edilecek vergi	(30.656)	(210.403)
Ertelenen vergi varlıkları (yükümlülükleri), net	29.278.011	30.039.306
	29.247.355	29.828.903

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.

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

	Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net	
	31.03.2018	31.03.2017
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri arasındaki fark	(7.609.070)	(5.477.439)
Kıdem tazminatı karşılığı	2.125.283	2.127.910
Banka kredileri	50.371	272.672
Ertelenmiş finansman gideri / geliri	228.925	268.453
İzin karşılıkları	574.116	500.753
Gelecek yıllarda kullanılabilecek geçmiş yıl zararları	14.405.677	7.077.104
Yatırım teşviği üzerinden ayrılan ertelenmiş vergi	18.975.291	15.776.387
Diğer	527.418	1.547.439
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net	29.278.011	22.093.279

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

b) Ertelenen vergi (Devamı)

	31.03.2018	31.03.2017
Vergi öncesi kar/ (zarar)	5.736.876	(3.591.936)
Etkin vergi oranı	22%	20%
Vergi oranı ile hesaplanan vergi (gideri) / geliri	(1.262.113)	718.387
Kanunen kabul edilmeyen giderler, diğer ilaveler etkisi	(732.693)	(454.970)
Yatırım teşvik avantajına bağlı ertelenmiş vergi varlığı	824.066	824.066
Diğer	280.810	(795.510)
Gelir Tablosundaki Vergi Karşılığı Geliri/(Gideri)	(889.930)	291.973

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.

Ertelenen vergi yükümlülüklerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 31.03.2018	01.01.- 31.03.2017
Dönem başı ertelenen vergi varlık/(yükümlülüğü), net	30.039.306	21.771.512
Dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)	(889.930)	291.973
Finansal varlık değer artışlarına ilişkin ertelenmiş vergi	--	--
Aktüeryal kazanç / (kayıp) ertelenmiş vergi etkisi	128.635	29.794
Düzeltilme etkisi	--	--
Dönem sonu ertelenen vergi varlık/yükümlülüğü, net	29.278.011	22.093.279

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31.03.2018	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	36.450.144	--	66.119.467	--
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	5.053.849	--	--	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	144.381	3.717	--	--
Göl Yatırım Holding A.Ş.	--	--	7.050	75.992
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	2.293	199.665	--	--
Göldağ Ltd. Şti.	--	--	180.415	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	2.659	--	--
	41.650.667	206.041	66.306.932	75.992

31.12.2017	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	34.482.899	--	63.514.990	--
Göl Yatırım Holding(*)	4.109	--	--	1.364.323
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	4.923.235	--	--	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	139.583	--	--	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	--	105.405	--	--
Göldağ Ltd. Şti.	155	--	--	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	735	--	--
	39.549.981	106.140	63.514.990	1.364.323

(*)31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla ticari olmayan borçlarda görünen 1.364.323 TL.Gölyatırım Holding’in temettü ve yansıtma faturalarından olan alacağıdır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

<i>Alımlar</i>	1 Ocak-31 Mart 2018			1 Ocak-31 Mart 2017		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma (*)	2.800	--	64.128	--	--	62.815
Göl Yatırım (**)	--	--	215.237	--	--	408.389
Orkav	28.573	63.419	--	400	34.923	--
Elma-Su	--	--	10.377	--	--	--
Puccinelli-Elmataş	2.051	--	--	834	--	--
Ettaş	--	--	5.619	--	--	10.664
	33.424	63.419	295.361	1.234	34.923	481.868

<i>Satışlar</i>	1 Ocak-31 Mart 2018			1 Ocak-31 Mart 2017		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma (***)	4.653.822	--	1.975.519	2.888.156	--	1.358.721
Göl Yatırım	--	--	2.493	--	--	--
Elma-Su	2.335.586	--	4.859	--	--	4.973
Puccinelli-Elmataş	--	--	--	--	--	--
Orkav	2.343	1.661	--	2.150	--	667
Ettaş (****)	270	--	116.038	--	--	92.180
	6.992.021	1.661	2.098.910	2.890.306	--	1.456.541

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

(*) 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Orma alımlarından olan diğer işlemlerin 64.128 TL (31 Mart 2017: 62.815 TL) tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(**) 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Göl Yatırım alımlarından olan diğer işlemlerin 215.237 TL (31 Mart 2017: 408,389 TL) tutarı ortak kullanım gider payından oluşmaktadır.

(***) 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Orma'ya yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 1.975.517 TL (31 Mart 2017: 1.358.721 TL) tutarındaki kısmı adet ve vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

(****) 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Ettaş'a yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 116.038 TL (31 Mart 2017: 92.180 TL) tutarındaki kısmı vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

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

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 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.

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.678.647 TL'dir (31.03.2017: 1.887.141 TL)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE 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:

31.03.2018	ABD\$	EURO	TL Eşdeğeri
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	2.941.527	--	11.615.796
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	1.698.242	465	6.708.265
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	4.639.769	465	18.324.061
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
7. Diğer	5.896.829	4.354.678	42.739.642
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	5.896.829	4.354.678	42.739.642
9. Toplam Varlıklar (4+8)	10.536.598	4.355.143	61.063.703
10. Ticari Borçlar	6.405.288	314.163	26.697.302
11. Finansal Yükümlülükler	18.842.914	5.774.560	100.205.476
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	15.575	--	61.504
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	25.263.777	6.088.723	126.964.282
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	16.915.790	26.750.695	186.302.146
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	16.915.790	26.750.695	186.302.146
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	42.179.567	32.839.418	313.266.428
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)	(31.642.969)	(28.484.275)	(252.202.725)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(39.238.040)	(32.839.418)	(301.650.632)
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. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

31.12.2017	ABD\$	EURO	TL Eşdeğeri
1. Ticari alacaklar	5.401.542	--	20.374.076
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	101.856	1.351	390.291
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	6.387.070	50.400	24.318.971
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	11.890.468	51.751	45.083.338
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
7. Diğer	6.047.423	4.712.238	44.088.389
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	6.047.423	4.712.238	44.088.389
9. Toplam Varlıklar (4+8)	17.937.891	4.763.989	89.171.727
10. Ticari Borçlar	16.559.148	542.619	64.909.646
11. Finansal Yükümlülükler	18.813.725	5.300.000	94.895.640
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	15.575	--	58.747
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	35.388.448	5.842.619	159.864.033
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	18.936.890	24.552.294	182.293.941
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	18.936.890	24.552.294	182.293.941
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	54.325.338	30.394.913	342.157.974
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)	(36.387.447)	(25.630.924)	(252.986.247)
Pozisyonu (9-18+19)	--	--	--
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(48.821.940)	(30.393.562)	(321.393.607)
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	--	--	--
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. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE 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:

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31.03.2018				
ABD\$'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
ABD\$ net varlık / yükümlülüğü	(12.495.492)	12.495.492	(12.495.492)	12.495.492
ABD\$ net etki	(12.495.492)	12.495.492	(12.495.492)	12.495.492
EURO'nun TL karşısında %10				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(12.724.780)	12.724.780	(12.724.780)	12.724.780
EURO net etki	(12.724.780)	12.724.780	(12.724.780)	12.724.780
Toplam etki	(25.220.272)	25.220.272	(25.220.272)	25.220.272

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31.12.2017				
ABD\$'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
ABD\$ net varlık / yükümlülüğü	(13.724.981)	13.724.981	(13.724.981)	13.724.981
ABD\$ net etki	(13.724.981)	13.724.981	(13.724.981)	13.724.981
EURO'nun TL karşısında %10				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(11.573.644)	11.573.644	(11.573.644)	11.573.644
EURO net etki	(11.573.644)	11.573.644	(11.573.644)	11.573.644
Toplam etki	(25.298.625)	25.298.625	(25.298.625)	25.298.625

DİPNOT 27 – BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Şirketin 04 Mayıs 2018 tarihinde yapılacak olan Olağan Genel Kurul toplantısında Genel Kurul'a sunulmak üzere " Kâr Dağıtım Teklifi" nin oluşturulması için yapılan görüşmeler neticesinde; Yasal kayıtlarda (1.287.062,36 TL) dönem zararı bulunması sebebiyle geçmiş yıl karlarından toplam brüt (3.600.000 TL) sı , 1 TL.lık nominal değerli beher paya brüt 0,50 TL (% 50), net 0,425 TL.(% 42,50) dağıtılmasına, dağıtımın mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak yapılmasına, Kar Dağıtım Öneri Tablosunun Borsa İstanbul A.Ş./Kamuyu Aydınlatma Platformunda yayınlanmasına ,dağıtım ile ilgili önerinin ve dağıtım tarihinin tespitinin ilgili mevzuat ve kar dağıtım politikası çerçevesinde şirketin nakit projeksiyonları da göz önüne alınarak belirlenmesi için Yönetim Kurulu'na yetki verilmesinin Genel Kurula teklif olarak götürülmesine,oy birliği ile karar verilmiştir.