

BOLU ÇİMENTO SANAYİİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE SINIRLI
DENETİM RAPORU

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Bolu Çimento Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Bolu Çimento Sanayii A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

Sorumlu Denetçi

Ankara, 9 Ağustos 2018

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		177.558.492	81.720.615
Ticari Alacaklar	6		226.512.668	206.352.931
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5-6		67.220.514	47.839.263
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		159.292.154	158.513.668
Diğer Alacaklar			1.401.054	1.146.121
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5		37.967	55.950
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			1.363.087	1.090.171
Stoklar	7		69.365.206	51.792.594
Peşin Ödenmiş Giderler	8		1.447.786	1.151.873
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	5		394.304	805.979
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			1.053.482	345.894
Diğer Dönen Varlıklar			7.729	25.955
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			7.729	25.955
ARA TOPLAM			476.292.935	342.190.089
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			476.292.935	342.190.089
DURAN VARLIKLAR				
Diğer Alacaklar			897.566	760.121
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			897.566	760.121
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3		19.427.845	18.274.229
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9		939.578	956.399
Maddi Duran Varlıklar	10		380.881.369	387.954.668
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10		14.869.555	14.921.552
Peşin Ödenmiş Giderler	8		1.036.597	503.863
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			1.036.597	503.863
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15		10.272.059	11.544.350
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			428.324.569	434.915.182
TOPLAM VARLIKLAR			904.617.504	777.105.271
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	13		256.545.547	160.615.065
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	13		18.423.229	18.790.510
Ticari Borçlar	6		59.841.144	75.396.030
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5-6		10.633.378	14.540.513
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6		49.207.766	60.855.517
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			3.333.877	4.196.147
Diğer Borçlar			110.732.699	9.311.817
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	5		99.007.390	170.097
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			11.725.309	9.141.720
Ertelenmiş Gelirler	8		1.590.119	2.167.263
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler			1.590.119	2.167.263
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15		8.455.290	8.525.811
Kısa Vadeli Karşılıklar	11		1.731.276	1.515.100
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar			1.731.276	1.515.100
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			27.374	20.731
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			27.374	20.731
ARA TOPLAM			460.680.555	280.538.474
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			460.680.555	280.538.474
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	13		25.000.000	33.333.333
Ertelenmiş Gelirler	8		373.099	0
Uzun Vadeli Karşılıklar			15.382.954	15.212.368
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar			14.946.708	14.776.122
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	11		436.246	436.246
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			40.756.053	48.545.701
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			501.436.608	329.084.175
ÖZKAYNAKLAR				

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		403.180.896	448.021.096
Ödenmiş Sermaye	14	143.235.330	143.235.330
Sermaye Düzeltme Farkları	14	2.599.733	2.599.733
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-3.197.387	-3.249.707
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.890.050	-2.936.428
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.890.050	-2.936.428
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		-307.337	-313.279
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	63.321.530	53.352.562
Yasal Yedekler		63.321.530	53.352.562
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		134.950.113	135.262.771
Net Dönem Karı veya Zararı		62.271.577	116.820.407
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		403.180.896	448.021.096
TOPLAM KAYNAKLAR		904.617.504	777.105.271

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	295.989.342	234.917.040	153.785.934	140.118.887
Satışların Maliyeti	17	-197.452.956	-163.884.627	-100.709.370	-91.379.071
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		98.536.386	71.032.413	53.076.564	48.739.816
BRÜT KAR (ZARAR)		98.536.386	71.032.413	53.076.564	48.739.816
Genel Yönetim Giderleri		-12.343.618	-10.185.963	-7.005.024	-5.595.290
Pazarlama Giderleri		-5.393.853	-4.289.307	-3.125.508	-2.549.009
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-33.204	-39.454	-11.020	-19.993
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	6.973.016	5.428.960	2.101.075	2.026.644
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-2.338.576	-3.269.726	-1.409.321	-1.462.444
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		85.400.151	58.676.923	43.626.766	41.139.724
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	23.697	129.452	11.848	11.848
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	20	-335		-335	
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	3	1.325.036	-580.165	279.556	176.450
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		86.748.549	58.226.210	43.917.835	41.328.022
Finansman Gelirleri	19	12.843.531	116.660	7.637.671	85.762
Finansman Giderleri	19	-20.662.463	-7.355.773	-11.166.275	-3.379.359
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		78.929.617	50.987.097	40.389.231	38.034.425
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-16.658.040	-9.977.252	-8.494.695	-7.428.107
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	15	-15.359.183	-10.405.664	-8.531.962	-7.538.732
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	-1.298.857	428.412	37.267	110.625
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		62.271.577	41.009.845	31.894.536	30.606.318
DÖNEM KARI (ZARARI)		62.271.577	41.009.845	31.894.536	30.606.318
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		62.271.577	41.009.845	31.894.536	30.606.318
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)		0,43000000	0,29000000	0,22000000	0,21000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		52.320	-260.591	52.320	-260.591
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		57.972	-300.176	57.972	-300.176
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		5.942	-20.450	5.942	-20.450
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		5.942	-20.450	5.942	-20.450
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-11.594	60.035	-11.594	60.035
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-11.594	60.035	-11.594	60.035
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları				0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		52.320	-260.591	52.320	-260.591
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		62.323.897	40.749.254	31.946.856	30.345.727
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		62.323.897	40.749.254	31.946.856	30.345.727

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		22.923.639	29.353.936
Dönem Karı (Zararı)		62.271.577	41.009.845
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		62.271.577	41.009.845
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		37.829.528	32.356.659
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		14.082.824	13.781.381
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-47.676
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			-47.676
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.571.335	1.582.829
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.355.159	1.416.348
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		216.176	166.481
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		6.842.030	6.588.463
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	19	-1.983.113	-92.419
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19	8.825.143	6.680.882
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	3	-1.325.036	580.165
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		-1.325.036	580.165
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	16.658.040	9.977.252
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		335	-105.755
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	20	335	-105.755
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-60.621.162	-33.986.593
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-20.333.193	-22.078.833
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-19.381.251	1.045.897
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-951.942	-23.124.730
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-670.241	-172.520
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		429.658	65.481
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.099.899	-238.001
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-17.572.612	-2.945.694
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-15.554.887	-6.778.041
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-3.907.135	-890.214
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-11.647.752	-5.887.827
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-862.270	-1.424.469
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.423.914	2.921.963
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-61.457
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-5.423.914	2.983.420
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		-204.045	-3.508.999
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		39.479.943	39.379.911
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-1.126.600	-1.025.566
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	15	-15.429.704	-9.000.409
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-7.473.600	-12.822.156
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.048	224.988
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.048	224.988
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-4.647.805	-16.052.006
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-4.527.612	-15.586.398
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-120.193	-465.608
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-541.233	3.004.862
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar		-541.233	3.004.862
Ödenen Faiz		-2.286.610	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		80.387.838	-12.819.003
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		324.086.606	408.530.471
Kredilerden Nakit Girişleri		218.003.052	408.530.471
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri		106.083.554	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-233.451.334	-416.158.497

Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-233.451.334	-416.158.497
Ödenen Faiz		-12.230.547	-5.283.396
Alınan Faiz		1.983.113	92.419
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		95.837.877	3.712.777
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		95.837.877	3.712.777
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	81.720.615	4.099.854
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	177.558.492	7.812.631

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.06.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
Dönem Sonu Bakiyeler			143.235.330	2.599.733	-2.890.050	-307.337		63.321.530	134.950.113	62.271.577	403.180.896		403.180.896		