

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

1 OCAK 2018 - 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

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

Giriş

Göлтаş Göller Bölgesi Çimento Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ve bağılı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosunun ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan 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 özet konsolide 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 vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide 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.

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

Aziz Murat Demirtaş , SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 17 Ağustos 2018

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

<u>İÇİNDEKİLER</u>	<u>SAYFA</u>
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	9-15
DİPNOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	16-17
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	18-20
DİPNOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	20
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	21-22
DİPNOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	22-24
DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	24
DİPNOT 9 STOKLAR	24
DİPNOT 10 FİNANSAL YATIRIMLAR	25
DİPNOT 11 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	25
DİPNOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	26
DİPNOT 13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	27
DİPNOT 14 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	27-28
DİPNOT 15 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	28
DİPNOT 16 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	28
DİPNOT 17 KARŞILIKLAR KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	29-30
DİPNOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR...	30-31
DİPNOT 19 ÖZKAYNAKLAR	32-33
DİPNOT 20 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETLERİ	33-34
DİPNOT 21 GENEL YÖNETİM VE SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ	34-35
DİPNOT 22 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	35
DİPNOT 23 PAY BAŞINA KAZANÇ	36
DİPNOT 24 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	36-38
DİPNOT 25 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	39-40
DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	41-44
DİPNOT 27 BİLANÇO SONRASI OLAYLAR	44

**GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI
ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHLİ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

VARLIKLAR	Dipnot referansları	İncelemeden Geçmiş Cari Dönem 30.06.2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2017
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	25.582.619	3.647.758
Ticari alacaklar		179.085.123	150.908.363
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	25	44.067.278	39.549.981
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	135.017.845	111.358.382
Diğer alacaklar		74.008.776	64.473.161
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	25	70.335.428	63.514.990
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	3.673.348	958.171
Stoklar	9	65.409.185	74.868.100
Peşin ödenmiş giderler	14	48.691.730	33.133.231
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	14	716.368	210.403
Diğer dönen varlıklar	15	10.729.385	14.922.898
Toplam dönen varlıklar		404.223.186	342.163.914
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	10	16.890.747	15.959.464
Diğer alacaklar		255.336	259.986
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	11	3.675.000	3.675.000
Maddi duran varlıklar	12	375.113.727	377.919.321
Maddi olmayan duran varlıklar		4.289.149	4.388.637
- Şerefiye		363.448	363.448
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	13	3.925.701	4.025.189
Peşin ödenmiş giderler	14	721.791	721.791
Ertelenmiş vergi varlığı	24	33.417.939	30.039.306
Toplam duran varlıklar		434.363.689	432.963.505
TOPLAM VARLIKLAR		838.586.875	775.127.419

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHLİ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		İncelemeden Geçmiş Cari Dönem 30.06.2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2017
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	59.065.733	81.525.408
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	65.213.648	57.522.870
Finansal kiralama borçları	6	278.256	421.648
Ticari borçlar		174.996.433	112.153.533
-İlişkili taraflara ticari borçlar	25	81.651	106.140
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	174.914.782	112.047.393
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16	4.356.061	3.591.532
Diğer borçlar		1.564.217	3.078.778
- İlişkili taraflara diğer borçlar	25	66.118	1.364.323
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	1.498.099	1.714.455
Ertelenmiş gelirler	14	16.286.634	2.623.247
Kısa vadeli karşılıklar		8.085.051	4.576.547
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18.a	4.114.491	2.832.186
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		3.970.560	1.744.361
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		329.846.033	265.493.563
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	196.624.432	191.358.940
Uzun vadeli finansal kiralama borçları		779.796	--
Uzun vadeli karşılıklar		10.479.500	10.509.279
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18.b	10.479.500	9.761.304
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		--	747.975
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		207.883.728	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		438.908	1.086.768
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		438.908	1.086.768
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		5.039.977	4.385.289
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları	19.c	5.039.977	4.385.289
Kardan 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		173.205.934	169.346.155
Net dönem karı / (zararı)		57.675	8.860.929
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		285.088.188	290.024.835
Kontrol gücü olmayan paylar		15.768.926	17.740.802
Toplam özkaynaklar		300.857.114	307.765.637
TOPLAM KAYNAKLAR		838.586.875	775.127.419

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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 Geçmiş 01.01.- 30.06.2018	İncelemeden Geçmiş 01.01.- 30.06.2017	İncelemeden Geçmemiş 01.04.- 30.06.2018	İncelemeden Geçmemiş 01.04.- 30.06.2017
Sürdürülen faaliyetler					
Hasılat	20	296.420.780	180.805.469	164.044.037	95.180.333
Satışların maliyeti (-)	20	(207.960.789)	(134.230.366)	(117.623.474)	(68.676.340)
Brüt kar		88.459.991	46.575.103	46.420.563	26.503.993
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	21	(29.473.667)	(24.228.061)	(17.498.203)	(12.255.786)
Genel yönetim giderleri (-)	21	(12.557.757)	(11.383.015)	(6.905.800)	(6.486.388)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		17.697.594	8.544.798	11.676.264	1.667.191
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(6.850.554)	(1.409.999)	(5.440.711)	(1.307.780)
Faaliyet karı		57.275.607	18.098.826	28.252.113	8.121.230
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		--	704.161	--	--
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararlarındaki paylar	3	--	--	--	--
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		57.275.607	18.802.987	28.252.113	8.121.230
Finansman gelirleri		21.089.187	22.532.150	10.280.546	8.914.829
Finansman giderleri (-)		(83.153.337)	(36.467.531)	(49.058.078)	(8.576.517)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı /		(4.788.543)	4.867.606	(10.525.419)	8.459.542
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri					
Dönem vergi gideri	24.a	--	--	--	--
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	24.b	1.966.381	(783.023)	2.856.311	(1.074.996)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		(2.822.162)	4.084.583	(7.669.108)	7.384.546
Dönem karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(2.879.837)	1.837.677	(2.381.660)	782.566
Ana ortaklık payları		57.675	2.246.906	(5.287.448)	6.601.980
Pay başına kazanç / (zarar) – TL	23	0,0001	0,0031	(0,0073)	0,0092

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

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

		İncelemeden Geçmiş 01.01.- 30.06.2018	İncelemeden Geçmiş 01.01.- 30.06.2017	İncelemeden Geçmemiş 01.04.- 30.06.2018	İncelemeden Geçmemiş 01.04.- 30.06.2017
	Dipnot referansları				
Net dönem karı /(zararı)		(2.822.162)	4.084.583	(7.669.108)	7.384.546
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler					
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	18.b	(809.825)	(583.296)	(166.641)	(434.326)
- Vergi etkisi	24.b	161.965	116.659	33.330	86.865
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler					
- Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim		654.688	1.670.636	(2.893.133)	(44.254)
Diğer kapsamlı gelir / (gider), (vergi sonrası)		6.828	1.203.999	(3.026.444)	(391.715)
Toplam kapsamlı gelir /(gider)		(2.815.334)	5.288.582	(10.695.552)	6.992.831
Dönem kapsamlı gelirin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(2.879.837)	1.837.677	(2.381.660)	782.566
Ana ortaklık payları		64.503	3.450.905	(8.313.892)	6.210.265

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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
Geçmiş yıllar karlarına transfer	--	--	--	--	--	--	8.785.363	(8.785.363)	--	--	--
Transfer	--	--	--	--	--	1.217.144	(1.217.144)	--	--	--	--
Dağıtılan temettü	--	--	--	--	--	--	(4.261.589)	--	(4.261.589)	--	(4.261.589)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	--	--	--	(466.637)	1.670.636	--	--	2.246.906	3.450.905	1.837.677	5.288.582
30.06.2017 itibarıyla bakiye	7.200.000	95.258.943	6.877.797	390.586	5.320.180	41.336.609	117.384.073	2.246.906	276.015.094	27.503.782	303.518.876
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
Muhasebe politikalarındaki değişikliklere ilişkin düzeltmeler (Not 2.3)	--	--	--	--	--	--	(5.001.150)	--	(5.001.150)	--	(5.001.150)
01.01.2018 itibarıyla yeniden düzenlenmiş bakiye	7.200.000	52.443.655	6.877.797	1.086.768	4.385.289	39.824.242	164.345.005	8.860.929	285.023.685	17.740.802	302.764.487
Transfer	--	--	--	--	--	--	8.860.929	(8.860.929)	--	--	--
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişikliklerine bağlı artış (azalış)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	907.961	907.961
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	--	--	--	(647.860)	654.688	--	--	57.675	64.503	(2.879.837)	(2.815.334)
30.06.2018 itibarıyla bakiye	7.200.000	52.443.655	6.877.797	438.908	5.039.977	39.824.242	173.205.934	57.675	285.088.188	15.768.926	300.857.114

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur..

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

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

		İncelemeden Geçmiş Cari Dönem 01.01.-30.06.2018	İncelemeden Geçmiş Önceki Dönem 01.01.-30.06.2017
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	Dipnot Referansları		
Dönem Karı (Zararı)		(2.822.162)	4.084.583
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(2.822.162)	4.084.583
Dönem Net Karı/ (Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler:		11.519.552	13.050.556
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13	8.884.606	8.416.113
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	--	--
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili	3	--	--
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18a-18b	2.213.846	959.842
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		1.478.224	--
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(13.566.919)	(5.198.316)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		15.194.835	16.403.429
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		3.302.987	2.229.691
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(4.020.766)	(4.444.088)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(1.966.381)	783.023
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		(880)	(38.441)
Gelir Tahakkuku ile ilgili Düzeltmeler		--	(6.060.697)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		27.753.165	11.429.736
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		--	--
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(7.273.519)	(4.316.457)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(30.134.011)	(6.556.475)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	(6.820.438)	(573.249)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	(2.715.177)	736.802
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	9.458.915	(7.902.377)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	14	(15.558.499)	(11.776.069)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	(24.489)	(338.112)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	66.888.155	35.890.186
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		764.529	1.440.534
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(1.298.205)	--
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(216.356)	(39.474)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		13.663.387	1.355.028
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		4.193.513	1.713.125
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(3.174.640)	1.796.274
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		36.450.555	28.564.875
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(375.310)	(1.179.641)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		1.460.417	(837.334)
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		7.553.073	(971.582)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	--
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(5.941.180)	(6.169.898)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	(72.666)	--
Alınan Faiz		13.566.919	5.198.316
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(23.153.874)	(21.581.064)
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(9.503.405)	(6.900.152)
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Nakit Giriş / (Çıkışları)		636.405	(581.091)
Azınlık Hissedar Sermaye Ödemesi		907.961	--
Ödenen Faiz		(15.194.835)	(14.099.821)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		21.934.861	3.995.254
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.647.758	3.666.694
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		25.582.619	7.661.948

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Şirket’in fiili dolaşımdaki pay adedi 4.881.246,84 olup oranı % 67,79’dur. Aradaki fark, SPK’nın anılan kararlarında belirlendiği;

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

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

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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	30 Haziran 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	30 Haziran 2018		30 Haziran 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. 30 Haziran 2018 tarihli itibariyle Grup’un yıl içinde çalışan personelinin ortalama sayısı 556 (31 Aralık 2017: 547) kişidir.

1 Ocak–30 Haziran 2018 ara hesap dönemine ait konsolide özet finansal tablolar, 17 Ağustos 2018 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır. TMS’ler, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir.

Şirket, 30 Haziran 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/TFRS 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

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un 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 sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Aşağıdaki değişiklikler dışında, Grup sunulan dönemlere ilişkin özet konsolide finansal tablolarında birbiriyle tutarlı muhasebe politikaları uygulamış olup cari dönem içerisinde muhasebe politika ve tahminlerinde gerçekleşen önemli değişiklikleri bulunmamaktadır.

a) TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” standardı hasılatın ne zaman ve hangi tutarda muhasebeleştirileceğini belirleyen kapsamlı bir çerçeve oluşturmaktadır. TFRS 15, TMS 18 *Hasılat* ve TMS 11 *İnşaat Sözleşmeleri* standartları ve ilgili yorumlarının yerini almaktadır.

Grup TFRS 15 standardını ilk uygulama tarihi 1 Ocak 2018 olmak üzere uygulamaya başlamıştır ve ekli konsolide finansal tablolarda herhangi bir etkisi olmamıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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)

b) TFRS 9 “Finansal araçlar” standardına ilk geçiş

Grup, TMS 39’un yerini alan TFRS 9 “Finansal araçlar” standardını ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla uygulamıştır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir. Standardın geçiş etkisi kolaylaştırılmış metoda göre muhasebeleştirilmiştir. Bu yöntem ile Grup, TFRS 9 standardına ilk geçişe ilişkin kümülatif etkiyi ilk uygulama tarihindeki geçmiş yıl karlarına kaydetmiştir. Bu nedenle geçmiş yıllara ait konsolide finansal tabloların yeniden düzenlenmesine gerek kalmamış, söz konusu finansal tablolar TMS 39’a uygun olarak sunulmuştur.

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
Krediler	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet
Finansal kiralama borçları	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet
Ticari borçlar	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet

TFRS 9’un uygulanması, Grup’un finansal yükümlülükleri için uygulanan muhasebe politikalarında önemli bir etki yaratmamıştır.

1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla, TFRS 9’un uygulanmasının finansal varlıkların defter değerleri üzerindeki etkileri, aşağıda açıklandığı gibi, sadece yeni değer düşüklüğü gereklilikleriyle ilgilidir.

ii. Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

TFRS 9’un uygulanması, Grup’un finansal yükümlülükleri için uygulanan muhasebe politikalarında önemli bir etki yaratmamıştır.

1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla, TFRS 9’un uygulanmasının finansal varlıkların defter değerleri üzerindeki etkileri, aşağıda açıklandığı gibi, sadece yeni değer düşüklüğü gereklilikleriyle ilgilidir.

TFRS 9, TMS 39’daki “oluşan zarar” modelini “beklenen kredi zararları” modeliyle değiştirmektedir. Yeni değer düşüklüğü modeli itfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklara ve sözleşme varlıklarına uygulanır ancak özkaynak araçlarına yapılan yatırımlara uygulanmaz.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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)

2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi (Devamı)

b) TFRS 9 “Finansal araçlar” standardına ilk geçiş (devamı)

TFRS 9’un uygulanmasına ilişkin değişikliklerin 1 Ocak 2018 tarihli özet konsolide finansal tablolara etkisi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018 yeniden düzenlenen	TFRS 9 Etkisi	31 Aralık 2017 raporlanan
<i>Konsolide finansal durum tablosu</i>			
Kısa vadeli ticari alacaklar (net)	144.656.926	(6.251.437)	150.908.363
Ertelenmiş vergi varlıkları	34.668.226	1.250.287	33.417.939
Toplam	179.325.152	(5.001.150)	184.326.302
1 Ocak itibarıyla geçmiş yıl karları			2018
Önceden raporlanan			169.346.155
TFRS 9 standardının uygulanmasına ilişkin düzeltmelerin etkisi			(5.001.150)
<u>Yeniden düzenlenmiş</u>			<u>164.345.005</u>

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. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı 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 – 30 Haziran 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. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan standartlar

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanılmamış standartlar

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmemekle birlikte Grup tarafından erken uygulanmayan yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 16 Kiralamalar

KGK tarafından TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı 13 Ocak 2016 tarihinde yayınlanmıştır. Bu Standart kiralama işlemlerinin muhasebeleştirilmesinin düzenlendiği mevcut UMS 17 “Kiralama İşlemleri” Standardının, UFRS Yorum 4 “Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi” ve UMS Yorum 15 “Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler” yorumlarının yerini almakta ve UMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller” Standardında da değişiklikler yapılmasına neden olmuştur. TFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve faaliyet kiralamasına ilişkin yükümlülüklerin bilanço dışında izlenmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, tüm kiralamalar için mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiraya verenler için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. TFRS 16, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olmakla birlikte TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” standardını uygulamaya başlayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, TFRS 16’nın uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

KGK tarafından 24 Mayıs 2018’de gelir vergilerinin hesaplanmasına ilişkin belirsizliklerin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını belirlemek üzere TFRS Yorum 23 “Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler” Yorumu yayımlanmıştır. Belirli bir işlem veya duruma vergi düzenlemelerinin nasıl uygulanacağına veya vergi otoritesinin bir şirketin vergi işlemlerini kabul edip etmeyeceğine yönelik belirsizlikler bulunabilir. TMS 12 “Gelir Vergileri”, cari ve ertelenmiş verginin nasıl hesaplanacağına açıklık getirmekle birlikte, ancak bunlara ilişkin belirsizliklerin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına yönelik rehberlik sağlamamaktadır. TFRS Yorum 23, gelir vergilerinin muhasebeleştirmesinde gelir vergilerine ilişkin belirsizliğin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını açıklığa kavuşturmak suretiyle TMS 12’de yer alan hükümlere ilave gereklilikler getirmektedir. Bu Yorumun yürürlük tarihi 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, TFRS Yorum 23’ün uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS 9’daki değişiklikler- Negatif Tazminata Yol Açan Erken Ödemeler

KGK tarafından Aralık 2017’de finansal araçların muhasebeleştirilmesine yönelik açıklık kazandırmak üzere TFRS 9’un gerekliliklerini değiştirmiştir. Erken ödendiğinde negatif tazminata neden olan finansal varlıklar, TFRS 9’un diğer ilgili gerekliliklerini karşılaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden veya gerçeğe uygun değer farkları diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülebilir. TFRS 9 uyarınca, sözleşmesi erken sona erdirildiğinde, henüz ödenmemiş anapara ve faiz tutarını büyük ölçüde yansıtan 'makul bir ilave bedel' ödenmesini gerektiren erken ödeme opsiyonu içeren finansal varlıklar bu kriteri karşılamaktadır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, TFRS 9 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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 (Devamı)

TMS 28’deki değişiklikler- İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Dönemli Yatırımlar

KGK tarafından Aralık 2017’de iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlardan özkaynak yönteminin uygulanmadığı diğer finansal araçların ölçümünde de TFRS 9’un uygulanması gerektiğine açıklık getirmek üzere TMS 28’de değişiklik yapılmıştır. Bu yatırımlar, esasında, işletmenin iştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki net yatırımının bir parçasını oluşturan uzun dönemli elde tutulan paylardır. Bir işletme, TMS 28’in ilgili paragraflarını uygulamadan önce, bu tür uzun dönemli yatırımların ölçümünde TFRS 9’u uygular. TFRS 9 uygulandığında, uzun vadeli yatırımların defter değerinde TMS 28’in uygulanmasından kaynaklanan herhangi bir düzeltme yapılmaz. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, TMS 28 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve değiştirilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki (“UFRS”) değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayınlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Grup, konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Yıllık iyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi

UFRS’deki iyileştirmeler

Halihazırda yürürlükte olan standartlar için yayınlanan “UFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2015-2017 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar

UFRS 3 ve UFRS 11, işletme tanımını karşılayan müşterek bir operasyonda sahip olunan paylardaki artışını nasıl muhasebeleştirileceğine açıklık getirmek üzere değiştirilmiştir. Müşterek taraflardan biri kontrol gücünü elde ettiğinde, bu işlem aşamalı olarak gerçekleşen işletme birleşmesi olarak dikkate alınarak satın alan tarafın önceden sahip olduğu payı gerçeğe uygun değeriyle yeniden ölçmesi gerekecektir. Taraflardan birinin müşterek kontrolü devam ettiğinde (ya da müşterek kontrolü elde ettiğinde) daha önce sahip olunan payın yeniden ölçülmesi gerekmemektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri

UMS 12 temettülerden kaynaklanan gelir vergilerinin (özkaynak olarak sınıflandırılan finansal araçlara yapılan ödemeler de dahil olmak üzere) işletmenin dağıtılabılır kar tutarını oluşturan işlemlerle tutarlı

olarak (örneğin; kâr veya zararda, diğer kapsamlı gelir unsurları içerisinde veya özkaynaklarda), muhasebeleştirilmesini açıklığa kavuşturmak üzere değiştirilmiştir.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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 (Devamı)

Yıllık iyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi (Devamı)

UMS 23 Borçlanma Maliyetleri

UMS 23, finansman faaliyetlerinin tek bir merkezden yürütüldüğü durumlarda aktifleştirilebilir borçlanma maliyetlerinin hesaplanmasında kullanılan genel amaçlı borçlanma havuzuna, halihazırda geliştirme aşamasında olan veya inşaatı devam eden özellikli varlıkların finansmanı için doğrudan borçlanılan tutarların dahil edilmemesi gerektiğine açıklık kazandırmak üzere değiştirilmiştir. Kullanıma veya satışa hazır olan özellikli varlıkların – veya özellikli varlık kapsamına girmeyen herhangi bir varlığın - finansmanı için direkt borçlanılan tutarlar ise genel amaçlı borçlanma havuzuna dahil edilmelidir.

UMS 19'daki değişiklikler-Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi

UMSK tarafından 7 Şubat 2018'de, Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi (UMS 19'daki Değişiklikler) başlıklı değişiklik yayımlanmıştır. Yapılan değişiklik, planda yaşanan bir değişikliğin veya küçülmenin yanı sıra yükümlülüklerin yerine getirilmesinin muhasebeleştirilmesine açıklık getirilmektedir. Bir şirket bundan sonra dönemin hizmet maliyetini ve net faiz maliyetini belirlemek için güncellenen cari aktüeryal varsayımları kullanacak ve plana ilişkin herhangi bir yükümlülüğün yerine getirilmesinde ortaya çıkan kazanç veya zararların hesaplanmasında varlık tavanından kaynaklanan etkiyi dikkate almayacak olup, bu durumun etkileri diğer kapsamlı gelir içerisinde ayrı olarak ele alınacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Grup, UMS 19 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş)

Güncellenen kavramsal çerçeve UMSK tarafından 28 Mart 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; UMSK'ya yeni UFRS'leri geliştirirken finansal raporlamalarına rehberlik sağlayacak olan temel çerçeveyi ortaya koymaktadır. Kavramsal Çerçeve; standartların kavramsal olarak tutarlı olmasını ve benzer işlemlerin aynı şekilde ele alınmasını sağlamaya yardımcı olmakta ve böylece yatırımcılar, borç verenler ve kredi veren diğer taraflar için faydalı bilgiler sağlamaktadır. Kavramsal Çerçeve, şirketlere, belirli bir işlem için herhangi bir UFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikaları geliştirmelerine ve daha geniş bir biçimde, paydaşların bu standartları anlamalarına ve yorumlamalarına yardımcı olmaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve ise önceki versiyonundan daha kapsamlı olup, UMSK'ya standartların oluşturulmasında gerekli olan tüm araçların sağlanmasını amaçlamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve finansal raporlamanın amacından başlayarak sunum ve açıklamalara kadar standart oluşturulmasının tüm yönlerini kapsamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve, belirli bir işlem için herhangi bir UFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikalarını geliştirmek için Kavramsal Çerçeve'yi kullanan şirketler için, erken uygulamaya izin verilmekle birlikte, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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	30.06.2018	31.12.2017
Göltaş Enerji		
Dönen varlıklar	89.261.045	80.620.140
Duran varlıklar	178.738.049	179.897.559
Kısa vadeli yükümlülükler	32.013.913	49.418.866
Uzun vadeli yükümlülükler	136.549.066	120.698.730
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	83.667.189	72.659.301
Kontrol gücü olmayan paylar	15.768.926	17.740.802
	01.01.-	01.01.-
	30.06.2018	30.06.2017
Hasılat	24.257.316	25.341.361
Satışların maliyeti	(14.154.678)	(10.785.172)
Dönem karı/zararının dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(9.903.675)	3.849.965
Kontrol gücü olmayan paylar	(2.879.837)	1.837.677
Dönem karı / (zararı)	(12.783.512)	5.687.642
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(9.903.675)	3.849.965
Kontrol gücü olmayan paylar	(2.879.837)	1.837.677
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	(12.783.512)	5.687.642

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir;

İştirakler	İştirak oranı %	30.06.2018	31.12.2017
Elmataş	43,61	--	--
Elma-Su	45,00	--	--
		--	--

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

Elma-Su	30.06.2018	31.12.2017
Toplam varlıklar	11.836.388	12.416.892
Toplam yükümlülükler	20.012.013	16.702.073
Özkaynak	(8.175.625)	(4.285.181)
Hasılat	3.241.185	18.855.816
Dönem zararı	(3.890.445)	(1.961.684)
Elmataş	30.06.2018	31.12.2017
Toplam varlıklar	2.628.010	3.491.410
Toplam yükümlülükler	5.222.147	5.562.799
Özkaynak	(2.594.137)	(2.071.389)
Hasılat	1.685.219	2.482.802
Dönem zararı	(273.941)	(672.001)

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

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

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

01.01.- 30.06.2018	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	197.935.143	74.228.321	24.257.316	--	296.420.780
Bölümler arası satış gelirleri, net	35.329.005	13.157	--	(35.342.162)	--
Satışların maliyeti (-)	(155.043.303)	(74.141.321)	(14.154.678)	35.378.513	(207.960.789)
Brüt kar / (zarar)	78.220.845	100.157	10.102.638	36.351	88.459.991
Pazarlama giderleri	(28.311.944)	(974.502)	(187.221)	--	(29.473.667)
Genel yönetim giderleri	(8.027.683)	(1.266.078)	(3.267.418)	3.422	(12.557.757)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	14.896.584	2.846.447	11.245	(56.682)	17.697.594
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(6.919.176)	(1.200.033)	1.268.655	--	(6.850.554)
Esas faaliyet karı / (zararı)	49.858.626	(494.009)	7.927.899	(16.909)	57.275.607
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	--	--	--	--	--
Finansman gideri öncesi faaliyet karı / (zararı)	49.858.626	(494.009)	7.927.899	(16.909)	57.275.607
Finansman gelirleri	11.435.392	2.275.384	7.378.411	--	21.089.187
Finansman giderleri (-)	(53.827.544)	(891.706)	(28.450.996)	16.909	(83.153.337)
Vergi öncesi kar / (zarar)	7.466.474	889.669	(13.144.686)	--	(4.788.543)
Dönem vergi gideri	--	--	--	--	--
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	1.588.188	17.019	361.174	--	1.966.381
Dönem karı / (zararı)	9.054.662	906.688	(12.783.512)	--	(2.822.162)
Bölüm yatırım harcamaları ve amortisman giderleri dağılımı:					
Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	5.435.300	450.721	127.825	--	6.013.846
Amortisman gideri ve itfa payı	6.538.952	91.829	2.253.825	--	8.884.606
Bölüm varlık ve yükümlülükleri:					
30.06.2018	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	709.291.154	72.143.652	267.999.094	(210.847.025)	838.586.875
Bölüm yükümlülükleri	358.212.067	62.072.063	168.562.979	(51.117.348)	537.729.761

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

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

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

01.01.- 30.06.2017	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Satış gelirleri, net	133.545.468	22.052.621	25.207.380	--	180.805.469
Bölümler arası satış gelirleri, net	12.389.007	518.824	133.981	(13.041.812)	--
Satışların maliyeti (-)	(112.397.777)	(23.617.428)	(10.785.172)	12.570.011	(134.230.366)
Brüt kar / (zarar)	33.536.698	(1.045.983)	14.556.189	(471.801)	46.575.103
Pazarlama giderleri	(24.588.670)	(108.362)	--	468.971	(24.228.061)
Genel yönetim giderleri	(7.350.642)	(807.343)	(3.257.837)	32.807	(11.383.015)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	865.579	1.102.249	6.611.893	(34.923)	8.544.798
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(280.250)	(1.030.020)	(99.729)	--	(1.409.999)
Esas faaliyet karı / (zararı)	2.182.715	(1.889.459)	17.810.516	(4.946)	18.098.826
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	704.161	--	--	--	704.161
Finansman gideri öncesi faaliyet karı / (zararı)	2.886.876	(1.889.459)	17.810.516	(4.946)	18.802.987
Finansman gelirleri	12.688.399	1.138.748	9.878.773	(1.173.770)	22.532.150
Finansman giderleri (-)	(15.999.175)	(1.113.242)	(20.533.830)	1.178.716	(36.467.531)
Vergi öncesi kar / (zarar)	(423.900)	(1.863.953)	7.155.459	--	4.867.606
Dönem vergi gideri	--	--	--	--	--
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	738.345	(53.551)	(1.467.817)	--	(783.023)
Dönem karı / (zararı)	314.445	(1.917.504)	5.687.642	--	4.084.583

Bölüm yatırım harcamaları ve amortisman giderleri dağılımı:

Maddi ve maddi olmayan duran varlık girişleri	6.097.959	59.606	12.333	--	6.169.898
Amortisman gideri ve itfa payı	(6.362.519)	(59.037)	(1.994.557)	--	(8.416.113)

Bölüm varlık ve yükümlülükleri:

30.06.2017	Çimento	Hazır Beton	Enerji	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	635.282.695	34.856.887	252.432.402	(178.503.367)	744.068.617
Bölüm yükümlülükleri	304.894.398	23.715.278	168.748.270	(29.304.425)	468.053.521

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

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

DİPNOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (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.

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

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 itibarıyla sona eren hesap döneminde yurtdışı satış tutarlarının ülke bazında detayı aşağıdaki gibidir:

Ülkeler	01.01. 30.06.2018	01.01. 30.06.2017
Sierra Leone	25.566.899	7.898.263
Liberya	14.583.824	21.412.866
Haiti	13.806.862	5.090.727
Gana	8.106.350	4.911.504
Senegal	4.463.967	--
Suriname	4.437.049	3.603.733
Panama	1.902.754	3.519
İsrail	626.973	1.237.754
KKTC	358.386	--
Libya	--	1.702.227
Cibuti	--	3.433.189
Toplam	73.853.064	49.293.782

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

DİPNOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.06.2018	31.12.2017
Kasa	19.006	30.501
Bankalar	--	--
- Vadesiz mevduat	541.790	1.303.156
- Vadeli mevduat	24.128.240	1.520.000
Diğer hazır değerler(*)	893.583	794.101
Nakit ve nakit benzerleri	25.582.619	3.647.758

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

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Grup’un TL ve ABD\$ cinsinden vadeli mevduatlarının vadeleri 3 aydan kısa olup, etkin faiz oranları TL mevduatlar için %18,00 (31.12.2017:%13,75), ABD\$ mevduatlar için %4,75’dir. (31.12.2017Bulunmamaktadır.).

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

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

DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

	30.06.2018	31.12.2017
Kısa vadeli finansal borçlar		
Banka kredileri		
- TL	17.244.873	28.145.906
- ABD\$	13.682.100	28.337.086
- EURO	28.138.760	25.042.416
	59.065.733	81.525.408
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları		
- TL	10.368.530	15.453.889
- ABD\$	54.845.118	42.068.981
- EURO	--	--
	65.213.648	57.522.870
Uzun vadeli finansal borçlar		
- TL	4.532.500	9.065.000
- ABD\$	60.931.590	71.428.055
- EURO	131.160.342	110.865.885
	196.624.432	191.358.940

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

	30.06.2018	31.12.2017
Bir yılı geçmeyen	124.279.381	139.048.278
Bir yılı geçen ve iki yılı geçmeyen	42.744.514	48.985.337
İki yılı geçen ve üç yılı geçmeyen	34.585.324	37.771.580
Üç yılı geçen ve dört yılı geçmeyen	23.942.839	20.168.764
Dört yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	22.354.054	22.348.361
Beş yıldan fazla	72.997.701	62.084.898

Toplam banka kredileri	320.903.813	330.407.218
-------------------------------	--------------------	--------------------

30.06.2018 tarihi itibarıyla Grup’un yatırımlarında kullanmak amacıyla kullanmış olduğu kredilerden kalan anapara ödeme tutarları 24.513.520ABD\$ 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. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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:

	30.06.2018	31.12.2017
Toplam finansal kiralama borçları		
Bir yılı geçmeyen	300.881	425.312
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	841.581	--
Gelecek dönemlerde ödenecek faizler (-)	(84.410)	(3.664)
Finansal kiralama anapara borcu	1.058.052	421.648

Finansal kiralama anapara geri ödemeleri aşağıdaki gibidir:

Bir yılı geçmeyen	278.256	421.648
Bir yılı geçen ve beş yılı geçmeyen	779.796	--
	1.058.052	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 1.116.795’dir. (31.12.2017: 2.028.900 TL).

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30.06.2018	31.12.2017
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Cari hesap alacakları		
- Diğer taraflardan	92.751.782	70.408.650
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	44.078.539	39.552.796
Alacak senetleri		
- Diğer taraflardan	65.098.694	60.130.915
	201.929.015	170.092.361
Ertelenmiş finansman giderleri (-)		
- Diğer taraflardan	(2.569.880)	(2.074.166)
- İlişkili taraflardan, dipnot 25	(11.261)	(2.815)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(20.262.751)	(17.107.017)
	179.085.123	150.908.363

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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.- 30.06.2018	01.01.- 30.06.2017
1 Ocak itibarıyla TMS 39’a göre hesaplanan	17.107.017	15.218.179
TFRS 9 politika değişikliği sebebiyle etki (Not 2.3)	6.251.437	--
1 Ocak itibarıyla yeniden raporlanan	23.358.454	--
Dönem içinde ayrılan karşılıklar, iptal net	(3.095.703)	--
Konusu kalmayan karşılıklar	--	(4.058)
Kapanış bakiyesi, 30.06	20.262.751	15.214.121

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

Ticari alacaklar	Döviz cinsi	30.06.2018	31.12.2017
Alınan ipotekler	TL	14.508.974	29.485.174
Alınan teminat mektupları	TL	17.555.000	14.855.000
Alınan teminat çekleri	TL	1.800.000	1.800.000
Alınan teminat senetleri	TL	3.845.000	3.845.000
		37.708.974	49.985.174

	30.06.2018	31.12.2017
Kısa vadeli ticari borçlar		
Cari hesap borçları		
- Diğer taraflara	140.918.252	83.415.370
- İlişkili taraflara, dipnot 25	83.210	106.140
Borç senetleri		
- Diğer taraflara	34.727.293	29.238.246
	175.728.755	112.759.756
Ertelenmiş finansman gelirleri (-)		
- İlişkili taraflara, dipnot 25	(1.559)	--
- Diğer taraflara	(730.763)	(606.223)
	174.996.433	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. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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	30.06.2018	31.12.2017
Alınan teminat mektupları	TL	1.432.754	1.547.517
	EURO	--	193.038
	ABD\$	--	81.473
Alınan teminat senetleri	TL	2.832.650	2.832.650
	ABD\$	--	916.124
Alınan teminat çekleri	TL	1.107.708	1.297.100
	ABD\$	4.560.700	3.771.900
		11.230.912	10.639.802

DİPNOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup’un diğer alacaklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	30.06.2018	31.12.2017
İlişkili taraflardan alacaklar, dipnot 25	70.335.428	63.514.990
Verilen depozito ve teminatlar	459.954	442.108
Vergi dairesinden alacaklar	51.202	1.993
Diğer alacaklar	3.162.192	514.070
Diğer alacaklar	74.008.776	64.473.161

Grup’un diğer borçlarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	30.06.2018	31.12.2017
İlişkili taraflara borçlar, dipnot 25	66.118	1.364.323
Alınan depozito ve teminatlar	22.999	24.774
Ödenecek vergi ve fonlar	1.369.831	1.216.767
Diğer borçlar	105.269	472.914
Diğer borçlar	1.564.217	3.078.778

DİPNOT 9 – STOKLAR

Grup’un stoklarının detayı aşağıda belirtilmiştir:

	30.06.2018	31.12.2017
İlk madde ve malzeme	38.604.137	46.945.139
Yarı mamuller	23.159.437	23.903.263
Mamuller	1.845.431	2.265.207
Ticari mallar	36.415	36.415
Diğer stoklar (*)	1.763.765	1.718.076
	65.409.185	74.868.100

*Diğer stokların 953.794 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. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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	30.06.2018	İştirak oranı	31.12.2017
Orma Orman Mahsulleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	%16,84	10.182.170	%16,84	10.182.170
Aksu Enerji ve Ticaret A.Ş. (“Aksu”)(**)	%6,62	6.488.253	%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
		16.890.747		15.959.464

(*) Söz konusu 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 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla makul değeri, Borsa İstanbul A.Ş. (“BİST”)’de işlem görmesi nedeniyle, BİST tarafından açıklanan güncel emirler arasındaki bekleyen en iyi alış emri olan 6,29 TL (31.12.2017: 10,05 TL) birim fiyat üzerinden hesaplanmıştır.

Aksu’nun 30 Haziran 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 gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan 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	--
30.06.2018 itibarıyla net defter değeri	3.675.000

	Yatırım amaçlı gayrimenkuller
Maliyet Değeri	
01.01.2017 itibarıyla açılış bakiyesi	3.260.000
Çıkış	--
30.06.2017 itibarıyla net defter değeri	3.260.000

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 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
30 HAZİRAN 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	30.06.2018
Maliyet					
Arsa ve araziler	12.929.050	--	--	--	12.929.050
Yer altı ve yerüstü düzenleri	187.769.786	44.457	--	166.618	187.980.861
Binalar	88.886.695	15.800	--	--	88.902.495
Makine, tesis ve cihazlar	612.160.570	3.527.931	(35.202)	799.818	616.453.117
Taşıt araçları	69.722.914	33.549	(28.164)	--	69.728.299
Döşeme ve demirbaşlar	53.283.917	217.739	--	--	53.501.656
Özel maliyetler	1.408.977	319.906	--	--	1.728.883
Yapılmakta olan yatırımlar	4.621.750	1.781.798	--	(966.436)	5.437.112
	1.030.783.659	5.941.180	(63.366)	--	1.036.661.473
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	(61.749.685)	(1.764.414)	--	--	(63.514.099)
Binalar	(38.249.791)	(1.093.194)	--	--	(39.342.985)
Makine, tesis ve cihazlar	(435.242.123)	(5.252.118)	880	--	(440.493.361)
Taşıt araçları	(65.886.077)	(160.401)	28.164	--	(66.018.314)
Döşeme ve demirbaşlar	(50.479.689)	(349.160)	--	--	(50.828.849)
Özel maliyetler	(1.256.973)	(93.165)	--	--	(1.350.138)
	(652.864.338)	(8.712.452)	29.044	--	661.547.746
Net kayıtlı değer	377.919.321				375.113.727
	01.01.2017	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.06.2017
Maliyet					
Arsa ve araziler	3.338.050	--	--	--	3.338.050
Yer altı ve yerüstü düzenleri	185.098.764	61.362	--	--	185.160.126
Binalar	88.827.799	4.503	--	--	88.832.302
Makine, tesis ve cihazlar	601.849.047	3.997.433	--	--	605.846.480
Taşıt araçları	68.834.393	137.510	(49.072)	--	68.922.831
Döşeme ve demirbaşlar	52.427.887	563.108	(3.382)	--	52.987.613
Özel maliyetler	1.231.188	--	--	--	1.231.188
Yapılmakta olan yatırımlar	4.171.244	1.458.437	--	--	5.629.681
	1.005.778.372	6.222.353	(52.454)	--	1.011.948.271
Birikmiş amortisman					
Yer altı ve yerüstü düzenleri	(58.418.920)	(1.645.786)	--	--	(60.064.706)
Binalar	(36.065.429)	(1.117.376)	--	--	(37.182.805)
Makine, tesis ve cihazlar	(424.536.304)	(5.012.450)	--	--	(429.548.754)
Taşıt araçları	(65.574.170)	(163.287)	36.561	--	(65.700.896)
Döşeme ve demirbaşlar	(49.808.149)	(322.676)	1.879	--	(50.128.946)
Özel maliyetler	(1.211.518)	(12.764)	--	--	(1.224.282)
	(635.614.490)	(8.274.339)	38.440	--	(643.850.389)
Net kayıtlı değer	370.163.882	(2.051.986)	(14.014)	--	368.097.882

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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	30.06.2018
Maliyet					
Haklar	1.546.115	63.666	--	--	1.609.781
Program ve lisanslar	8.714.442	9.000	--	--	8.723.442
	10.260.557	72.666	--	--	10.333.223
Birikmiş itfa payları					
Haklar	(961.355)	(117.856)	--	--	(1.079.211)
Program ve lisanslar	(5.274.013)	(54.298)	--	--	(5.328.311)
	(6.235.368)	(172.154)	--	--	(6.407.522)
Net kayıtlı değeri	4.025.189	(99.488)	--	--	3.925.701
	01.01.2017	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.06.2017
Maliyet					
Haklar	1.479.395	--	--	--	1.479.395
Program ve lisanslar	8.531.591	--	--	--	8.531.591
	10.010.986	--	--	--	10.010.986
Birikmiş itfa payları					
Haklar	(899.113)	(30.715)	--	--	(929.828)
Program ve lisanslar	(4.998.758)	(111.060)	--	--	(5.109.818)
	(5.897.871)	(141.775)	--	--	(6.039.646)
Net kayıtlı değeri	4.113.115	(141.775)	--	--	3.971.340

DİPNOT 14 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30.06.2018	31.12.2017
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Stok için verilen sipariş avansları	36.178.249	27.782.376
Gelecek aylara ait giderler	12.480.233	5.288.871
Personel ve iş avansları	33.248	61.984
	48.691.730	33.133.231
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Sabit kıymet alımları ve yatırım için verilen sipariş avansları	721.791	721.791
Toplam	721.791	721.791

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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)

	30.06.2018	31.12.2017
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		
Mahsup edilebilir vergi (*)	716.368	210.403
	716.368	210.403

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

	30.06.2018	31.12.2017
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan avanslar	9.161.047	2.438.422
Gelecek aylara ait gelirler	7.125.587	184.825
	16.286.634	2.623.247

DİPNOT 15 – DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30.06.2018	31.12.2017
Diğer kısa vadeli varlıklar		
Devreden KDV	2.541.867	1.497.206
Diğer varlıklar	8.187.518	13.425.692
	10.729.385	14.922.898

DİPNOT 16 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30.06.2018	31.12.2017
Personele borçlar		
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	2.453.798	1.943.445
	1.902.263	1.648.087
	4.356.061	3.591.532

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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”)

	30.06.2018		31.12.2017	
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Döviz tutarı	TL karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş (*)				
a) Teminatlar				
-TL	20.061.140	20.061.140	22.257.306	22.257.306
b) İpotekler				
- ABD\$	67.600.000	308.303.320	67.600.000	254.980.440
-EURO	70.000.000	371.644.000	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) Rehın				
-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		721.701.643		615.015.929

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

(*) 30 Haziran 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.

30 Haziran 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.

30 Haziran 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
30 HAZİRAN 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)

(**) 30 Haziran 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 ilmhühaberlerin hissedarlardan toplatılmasına ve iptaline ve de Şirket sermayesinin tamamını temsil edecek şekilde, toplam 10 adet nama yazılı yeni muvakkat ilmhühaberler çıkartılmasına ve hissedarlara dağıtılmasına oy birliği ile karar vermiştir. Şirket sermayesinin %100’üne tekabül eden nama yazılı muvakkat ilmhühaber üzere Akbank T.A.Ş. Malta Şubesi lehine, teminat altına alınmış borçların tamamen ödenmesi üzerine fekki banka tarafından bildirilinceye kadar geçerli olacak şekilde birinci rehin tesis etmek amacıyla akdedilmiştir.

Göltaş Enerji ayrıca aşağıdaki teminatları banka lehine tesis etmiştir:

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

b. Grup’un 30.06.2018 itibarıyla aleyhine açılmış ve halen devam eden her türlü takip ve davaların toplamı 2.248.451 TL (31.12.2017: 1.744.361 TL) olup, ekli konsolide finansal tablolarda kaybedilme olasılığına bağlı olarak nakit çıkışı öngörülen davalar için 2.248.451 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

	30.06.2018	31.12.2017
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	4.114.491	2.832.186

Kullanılmayan izin yükümlülüğünün dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.06.2018	01.01.- 30.06.2017
Açılış bakiyesi, 01.01	2.832.186	2.408.431
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	1.282.305	387.125
Kapanış bakiyesi, 31.12	4.114.491	2.795.556

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 3.830.481 TL’dir (30.06.2017: 3.647.198 TL).

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Grup’un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 556’dır. (31.12.2017: 547)

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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

	30.06.2018	31.12.2017
Kıdem tazminatı karşılığı	9.582.916	8.864.720
Kıdem işçiliği teşvik primi karşılığı	896.584	896.584
	10.479.500	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, 30.06.2018 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. 30.06.2018 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30.06.2018 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %12,39 enflasyon oranı ve %17,75 iskonto oranı varsayımına göre, % 4,77 (31.12.2017: %4,67) reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.06.2018	01.01.- 30.06.2017
Açılış bakiyesi, 01.01	9.761.304	9.387.668
Hizmet maliyeti	675.414	1.034.185
Faiz gideri	195.255	174.365
Ödenen kıdem tazminatları (-)	(962.298)	(1.179.641)
Aktüeryal kayıp kazanç	809.825	583.296
Kapanış bakiyesi, 30.06	10.479.500	9.999.873

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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)	
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	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 30 Haziran 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.

	30.06.2018	31.12.2017
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	52.443.655	52.443.655

c) Değer artış fonları

Finansal varlık değer artış fonu	5.039.977	4.385.289
----------------------------------	-----------	-----------

Grup’un gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık olarak sınıflandırdığı ve BİST’te işlem gören Aksu Enerji hisselerinin makul değer farkının izlendiği hesaba ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.06.2018	01.01.- 30.06.2017
Açılış bakiyesi, 01.01	4.385.289	3.649.544
Dönem içindeki artış / (azalış)	654.688	1.670.636
Kapanış bakiyesi, 30.06	5.039.977	5.320.180

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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.

	30.06.2018	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.- 30.06.2018	01.01.- 30.06.2017	01.04.- 30.06.2018	01.04.- 30.06.2017
Yurtiçi satış gelirleri	223.442.370	132.324.852	113.931.996	74.672.898
Yurtdışı satış gelirleri	73.853.064	49.293.781	50.988.076	21.283.059
Diğer gelirler	422.786	31.768	142.252	4.176
Brüt satış gelirleri	297.718.220	181.650.401	165.062.324	95.960.133
Eksi: Satışlardan iadeler ve indirimler	(1.297.440)	(844.932)	(1.018.287)	(779.800)
Hasılat	296.420.780	180.805.469	164.044.037	95.180.333

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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.- 30.06.2018	01.01.- 30.06.2017	01.04.- 30.06.2018	01.04.- 30.06.2017
İlk madde ve malzeme giderleri	117.528.087	66.054.606	71.038.574	35.552.512
Dolaysız işçilik giderleri	5.670.279	4.611.471	3.080.974	2.456.392
Genel üretim giderleri	77.803.612	59.922.111	43.970.535	33.648.646
Elektrik giderleri	22.222.540	18.427.848	13.579.552	10.825.801
İşçilik giderleri	10.030.014	8.893.777	4.794.538	4.856.216
Amortisman giderleri	8.823.357	8.335.827	5.465.341	4.137.868
Enerji bedeli dağıtım gideri	7.048.942	5.465.214	3.720.847	3.184.602
Taşeron giderleri	6.849.440	3.583.786	3.194.239	2.120.062
Sarf malzeme kullanımları	5.365.533	3.906.796	3.177.472	2.219.671
Kiralama giderleri	5.341.606	2.707.637	3.467.349	1.207.757
Bakım, onarım giderleri	2.332.910	1.765.047	1.308.615	918.984
Sigorta giderleri	1.927.006	1.773.418	1.044.130	977.987
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	1.560.594	776.930	865.003	429.776
Atıl kapasite giderleri	929.779	--	(174.575)	--
Diğer giderler	5.371.891	4.285.831	3.528.024	2.769.922
Yarı mamul kullanımı	2.691.823	1.060.989	(1.722.910)	(4.636.011)
Üretilen mamul maliyeti	203.693.801	131.649.177	116.367.173	67.021.539
Mamul stoklarında değişim	527.957	2.223.877	(347.460)	1.420.585
Satılan malın maliyeti	204.221.758	133.873.054	116.019.713	68.442.124
Dönem içi emtia stoku alışlar	3.296.595	251.684	1.367.291	189.708
Satılan emtia maliyeti	3.296.595	251.684	1.367.291	189.708
Satılan hizmet maliyeti	270.104	--	102.572	--
Diğer satışların maliyeti	172.332	105.628	133.898	44.508
Satışların maliyeti	207.960.789	134.230.366	117.623.474	68.676.340

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

a) Genel yönetim giderleri

	01.01.- 30.06.2018	01.01.- 30.06.2017	01.04.- 30.06.2018	01.04.- 30.06.2017
Memur ücret ve giderleri	6.486.678	6.367.622	3.287.987	3.371.468
Danışmanlık giderleri	2.028.303	1.086.869	1.325.713	695.627
Vergi, harçlar ve noter giderleri	1.048.339	829.116	370.917	536.931
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	637.803	688.381	394.156	279.172
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	345.244	672.331	219.151	115.079
Yardım ve bağışlar	184.647	242.446	108.146	103.054
Güvenlik ve ilan gideri	110.287	48.104	51.212	10.455
Amortisman giderleri	49.463	76.467	14.156	38.974
Diğer giderler	1.666.993	1.371.679	1.134.362	1.335.628
Toplam	12.557.757	11.383.015	6.905.800	6.486.388

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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.- 30.06.2018	01.01.- 30.06.2017	01.04.- 30.06.2018	01.04.- 30.06.2017
İhracat, navlun ve liman giderleri	21.371.713	15.870.671	12.426.269	7.239.491
Satış komisyonları	6.259.757	6.026.739	4.072.090	3.764.649
Memur ücret ve giderleri	950.833	826.055	471.491	423.739
Dağıtım giderleri	445.134	971.269	278.124	464.872
Amortisman giderleri	11.786	3.819	9.786	1.909
Diğer giderler	434.444	529.508	240.443	361.126
Toplam	29.473.667	24.228.061	17.489.203	12.255.786

DİPNOT 22 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

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

	01.01.- 30.06.2018	01.01.- 30.06.2017	01.04.- 30.06.2018	01.04.- 30.06.2017
Satışların maliyeti	207.960.789	134.230.366	117.623.474	68.676.340
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	29.473.667	24.228.061	17.498.203	12.255.786
Genel yönetim giderleri	12.557.757	11.383.015	6.905.800	6.486.388
Toplam	249.992.213	169.841.442	142.027.477	87.418.514
İlk madde ve malzeme giderleri	117.528.087	66.054.606	71.038.574	35.552.512
Personel giderleri	23.137.804	20.698.925	11.634.990	11.107.815
İhracat, navlun ve liman giderleri	21.371.713	18.578.308	12.426.269	9.947.128
Elektrik giderleri	22.222.540	15.720.211	13.579.552	9.618.044
Amortisman giderleri	8.884.606	8.416.113	5.489.283	4.178.751
Enerji bedeli dağıtım gideri	7.048.942	5.465.214	3.720.847	3.184.602
Taşıeron giderleri	6.849.440	3.583.786	3.194.239	2.120.062
Satış komisyonları	6.259.757	6.026.739	4.072.090	3.764.649
Sarf malzeme kullanımları	5.365.533	3.906.796	3.177.472	2.219.671
Kiralama Giderleri	5.341.606	2.707.637	5.341.606	1.207.757
Satılan emtia maliyeti	3.296.595	251.684	1.367.291	189.708
Stoklardaki değişim	3.219.778	3.284.866	(2.070.370)	(3.215.426)
Bakım, onarım giderleri	2.332.910	1.765.047	1.308.615	918.984
Danışmanlık giderleri	2.028.303	1.086.869	1.325.713	677.660
Sigorta giderleri	1.927.006	1.773.418	1.044.130	977.987
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	1.905.838	1.497.365	1.084.154	592.959
Ödenen vergiler	1.048.339	829.116	370.917	437.874
Atıl kapasite giderleri	929.779	--	(174.575)	--
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	637.803	688.381	394.156	396.196
Dağıtım giderleri	445.134	971.269	278.124	464.872
Satılan hizmet maliyeti	270.104	--	102.572	--
Yardım ve bağışlar	184.647	242.446	108.146	103.054
Diğer	7.755.949	6.292.646	3.213.682	2.973.655
Toplam	249.992.213	169.841.442	142.027.477	87.418.514

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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.- 30.06.2018	01.01.- 30.06.2017	01.04.- 30.06.2018	01.04.- 30.06.2017
Pay başına kazanç:				
Net dönem karı	57.675	2.246.906	(5.287.448)	6.601.980
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	720.000.000	720.000.000	720.000.000	720.000.000
Pay başına kazanç – TL, tam	0,0001	0,0031	(0,0073)	0,0092

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, 30 Haziran 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 özendirme amacıyla, yatırımlardan elde edilen kazançlara indirimli vergi uygulanması esası getirilmiştir. Getirilen sistem teşvikli yatırımlardan elde edilen kazancın yatırıma katkı tutarına ulaşıncaya kadar indirimli oran ile vergilendirilmesi esasına dayanmaktadır. Bu sisteme ilişkin esaslar 14 Temmuz 2009 tarih ve 2009/15199 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile yürürlüğe konulan Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Karar ile Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Karar’ın Uygulanmasına İlişkin 2009/1 sayılı Tebliğ ile açıklanmıştır. Söz konusu düzenleme ile daha önceleri yürürlükte olan ve yatırım harcamalarının belli bir yüzdesinin kurumlar vergisi matrahından indirilmesini sağlayan Yatırım İndirimi uygulamasından farklı olarak, teşvikli yatırım tutarı üzerinden Bakanlar Kurulu Kararı’nda belirtilen “yatırıma katkı oranı” uygulanarak hesaplanacak “yatırıma katkı tutarı”na ulaşıncaya kadar teşvikli yatırımdan elde edilen kazancın indirimli kurumlar vergisi oranı ile vergilendirilerek yatırımın desteklenmesi söz konusudur. Bu kapsamda 30 Haziran 2018 tarihi itibarı ile Grup, öngörülebilen gelecekte faydalanacağı 19.728.567 TL (31.12.2017: 18.151.226 TL) tutarındaki vergi avantajını ilişikteki konsolide finansalar tablolarına yansıtmıştır.

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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 bulunan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Bilanço tarihleri itibarıyla Grup’un vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	30.06.2018	31.12.2017
Ertelenen vergi varlıkları (yükümlülükleri), net	33.417.939	30.039.306
	33.417.939	30.039.306

Bilanço tarihleri itibarıyla Grup’un vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	30.06.2018	31.12.2017
Kurumlar vergisi karşılığı	--	--
Peşin ödenen vergiler (-)	(588.128)	(210.403)
Cari dönemde ödenecek/(iade) edilecek vergi	(588.128)	(210.403)
Ertelenen vergi varlıkları (yükümlülükleri), net	33.417.939	30.039.306
	32.829.811	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	
	30.06.2018	31.12.2017
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri arasındaki fark	(7.937.209)	(7.152.082)
Kıdem tazminatı karşılığı	2.095.900	1.952.261
Banka kredileri	155.315	55.320
Şüpheli ticari alacak	1.821.724	228.925
İzin karşılıkları	649.327	566.437
Gelecek yıllarda kullanılabilecek geçmiş yıl zararı	14.405.677	14.405.677
Yatırım teşviği üzerinden ayrılan ertelenmiş vergi	19.728.567	18.151.226
Dava karşılık giderleri	328.330	125.632
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi	--	(147.716)
Ertelenmiş finansman gideri/geliri	--	(46.723)
Diğer	2.170.308	1.900.349
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net	33.417.939	30.039.306

GÖLTAŞ GÖLLER BÖLGESİ ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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)

	30.06.2018	30.06.2017
Vergi öncesi kar/ (zarar)	(4.788.543)	4.867.606
Etkin vergi oranı	%22	%20
Vergi oranı ile hesaplanan vergi (gideri) / geliri	1.053.479	(973.521)
Kanunen kabul edilmeyen giderler, diğer ilaveler etkisi	(467.101)	(968.427)
Yatırım teşvik avantajına bağlı ertelenmiş vergi varlığı	1.577.342	--
Diğer	(197.339)	1.158.925
Gelir Tablosundaki Vergi Karşılığı Geliri/(Gideri)	1.966.381	(728.023)

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.- 30.06.2018	01.01.- 30.06.2017
Dönem başı ertelenen vergi yükümlülüğü, net	30.039.306	21.771.512
Muhasebe politikası değişikliği sebebiyle toplam düzeltmeler (TFRS 9)	1.250.287	--
1 Ocak itibarıyla – yeniden düzenlenmiş	31.289.593	21.771.512
Dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)	1.966.381	(783.023)
Aktüeryal kazanç / (kayıp) ertelenmiş vergi etkisi	161.965	116.659
Dönem sonu ertelenen vergi varlık/yükümlülüğü, net	33.417.939	21.105.148

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

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

DİPNOT 25 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar
30.06.2018				
Orma Orman Mahsülleri İntegre Sanayi ve Ticaret A.Ş.	41.029.993	--	69.651.645	--
Ettaş Eğitim Taahhüt ve Ticaret A.Ş.	5.200.001	--	--	--
Elma-Su Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	164.365	--	451.925	--
Puccinelli-Elmataş Göller Bölgesi Meyve ve Sebze Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	11.086	50.784	--
Orkav Orman Ürünleri Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	--	70.565	--	--
Göldağ Ltd.Şti.	--	--	181.074	--
Göl Yatırım Holding A.Ş.	--	--	--	66.118
Şüpheli alacak karşılığı (*)	(2.327.081)	--	--	--
	44.067.278	81.651	70.335.428	66.118

(*) TFRS 9 kapsamında ayrılan şüpheli alacak karşılığıdır.

	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari olmayan borçlar
31.12.2017				
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
30 HAZİRAN 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-30 Haziran 2018			1 Ocak-30 Haziran 2017		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma (*)	3.090	-	108.207	--	--	111.762
Göl Yatırım (**)	-	-	479.207	--	--	895.266
Orkav	28.573	74.976	-	796	72.834	--
Elma-Su	-	-	26.061	2.551	--	--
Puccinelli-Elmataş	17.474	-	-	4.721	--	--
Ettaş	-	-	11.237	--	--	16.903
	49.137	74.976	624.712	8.068	72.834	1.023.931

<i>Satışlar</i>	1 Ocak-30 Haziran 2018			1 Ocak-30 Haziran 2017		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Orma (***)	9.078.003	-	5.097.586	6.335.914	--	3.007.330
Göl Yatırım	-	-	5.237	--	--	1.062
Elma-Su	2.335.586	-	25.781	--	--	9.733
Puccinelli-Elmataş	4.078	-	878	--	--	--
Orkav	4.976	4.465	-	3.250	--	667
Ettaş (****)	270	-	245.515	--	--	206.317
	11.422.913	4.465	5.374.997	6.339.164	--	3.225.109

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

(*) 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Orma alımlarından olan diğer işlemlerin 108.207TL (30 Haziran 2017: 111.762 TL) tutarı ortak kullanım gider payı faturalarından oluşmaktadır.

(**) 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Göl Yatırım alımlarından olan diğer işlemlerin 479.207 TL (30 Haziran 2017: 895.266 TL) tutarı ortak kullanım gider payından oluşmaktadır.

(***) 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Orma’ya yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 5.097.586 TL (30 Haziran 2017: 3.005.278 TL) tutarındaki kısmı adet ve vade farkı faturalarından oluşmaktadır.

(****)30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Ettaş’a yapılan satışlardaki diğer işlemlerin 245.515 TL (30 Haziran 2017: 206.317 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, cirosu ve çalışan sayıları esas alınarak dağıtımına tabi tutulmaktadır.

30 Haziran 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 3.830.481 TL’dir (30.06.2017: 3.647.198 TL).

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

	ABD\$	EURO	TL Eşdeğeri
30.06.2018			
1. Ticari alacaklar	3.970.994	--	18.110.512
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dâhil)	2.054.988	311	9.373.835
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	6.465.340	50.775	29.756.051
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	12.491.322	51.086	57.240.398
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
7. Diğer	5.896.829	4.354.678	50.013.525
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	5.896.829	4.354.678	50.013.525
9. Toplam Varlıklar (4+8)	18.388.151	4.405.764	107.253.923
10. Ticari Borçlar	15.368.187	873.111	74.725.211
11. Finansal Yükümlülükler	15.025.592	5.300.000	96.665.978
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	30.393.779	6.173.111	171.391.189
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	13.360.140	24.704.351	192.091.933
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	13.360.140	24.704.351	192.091.933
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	43.753.919	30.877.462	363.483.122
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)	(25.365.768)	(26.471.698)	(256.229.199)
Pozisyonu (9-18+19)			
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(37.727.937)	(30.877.151)	(335.998.775)
(=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
30 HAZİRAN 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
30 HAZİRAN 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
30.06.2018				
ABD\$'nin TL karşısında %15 değerlenmesi halinde:				
ABD\$ net varlık / yükümlülüğü	(17.352.849)	17.352.849	(17.352.849)	17.352.849
ABD\$ net etki	(17.352.849)	17.352.849	(17.352.849)	17.352.849
EURO'nun TL karşısında %15				
EURO net varlık / yükümlülüğü	(21.081.531)	21.081.531	(21.081.531)	21.081.531
EURO net etki	(21.081.531)	21.081.531	(21.081.531)	21.081.531
Toplam etki	(38.434.380)	38.434.380	(38.434.380)	38.434.380

	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

Bulunmamaktadır.